

鞍钢集团有限公司
2018 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-131

审计报告



XYZH/2019BJA150250

鞍钢集团有限公司董事会:

一、 审计意见

我们审计了鞍钢集团有限公司(以下简称“鞍钢集团”)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了鞍钢集团2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于鞍钢集团,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

鞍钢集团管理层对其他信息负责。其他信息包括财务信息以外的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信

息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估鞍钢集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鞍钢集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鞍钢集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对鞍钢集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性

得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致鞍钢集团不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就鞍钢集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一九年四月十六日



合并资产负债表

编制单位：鞍钢集团有限公司

2018年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	行次	附注编号	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动资产：	1				
货币资金	2	八、（一）	15,190,504,504.49	24,451,500,485.72	24,451,500,485.72
△结算备付金	3				
△拆出资金	4				
☆交易性金融资产	5				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	八、（二）	943,229,198.33	894,742,664.53	901,334,634.53
衍生金融资产	7	八、（三）	1,281,942.00	6,591,970.00	
应收票据及应收账款	8	八、（四）	25,763,920,146.87	21,659,665,980.29	21,723,456,567.30
预付款项	9	八、（五）	2,872,788,051.17	3,476,366,439.12	3,887,530,590.57
△应收保费	10				
△应收分保账款	11				
△应收分保准备金	12				
其他应收款	13	八、（六）	4,831,498,292.94	3,500,283,611.78	3,504,552,175.20
△买入返售金融资产	14				
存货	15	八、（七）	33,833,476,339.95	31,969,276,829.88	32,085,574,072.10
其中：原材料	16	八、（七）	8,500,705,927.56	9,047,179,575.78	9,135,678,739.84
库存商品(产成品)	17	八、（七）	12,722,764,050.72	10,914,096,440.95	10,914,096,440.95
☆合同资产	18				
持有待售资产	19				
一年内到期的非流动资产	20	八、（八）	4,921,004.71	29,661.11	29,661.11
其他流动资产	21	八、（九）	1,522,299,928.79	2,878,005,278.01	2,878,005,278.01
流动资产合计	22		84,963,919,409.25	88,836,462,920.44	89,431,983,464.54
非流动资产：	23				
△发放贷款及垫款	24	八、（十）	993,535,234.27	167,405,675.78	167,405,675.78
☆债权投资	25				
可供出售金融资产	26	八、（十一）	11,475,472,924.63	13,415,256,934.50	14,126,508,122.81
☆其他债权投资	27				
持有至到期投资	28	八、（十二）			
长期应收款	29	八、（十三）	450,027,416.29	928,479,900.00	928,479,900.00
长期股权投资	30	八、（十四）	7,225,227,877.44	6,747,032,159.12	6,698,369,769.77
☆其他权益工具投资	31	八、（十五）	494,978,966.52	482,004,293.25	
☆其他非流动金融资产	32	八、（十六）	34,875,948.00	39,507,548.00	
投资性房地产	33	八、（十七）	5,054,956,479.00	5,776,356,418.00	5,776,356,418.00
固定资产	34	八、（十八）	140,319,737,254.68	149,649,275,932.53	148,888,712,638.01
在建工程	35	八、（十九）	8,832,752,302.90	7,929,710,082.37	10,378,012,508.61
生产性生物资产	36	八、（二十）	13,905,552.53	15,394,571.29	15,394,571.29
油气资产	37				
无形资产	38	八、（二十一）	63,065,404,155.40	63,464,328,021.05	61,469,223,460.17
开发支出	39	八、（二十二）	5,109,141,180.69	7,007,313,887.82	7,723,156,134.48
商誉	40	八、（二十三）	4,098,819.74	4,098,819.74	4,098,819.74
长期待摊费用	41	八、（二十四）	7,309,559,700.82	6,509,645,426.06	6,509,645,426.06
递延所得税资产	42	八、（二十五）	3,035,209,977.57	3,429,537,340.32	3,333,071,093.91
其他非流动资产	43	八、（二十六）	1,260,926,675.04	796,842,653.62	385,678,502.17
其中：特准储备物资	44				
非流动资产合计	45		254,679,810,465.52	266,362,189,663.45	266,404,113,040.80
	46				
	47				
	48				
	49				
	50				
	51				
	52				
	53				
	54				
	55				
	56				
	57				
	58				
	59				
	60				
	61				
	62				
	63				
	64				
	65				
	66				
	67				
	68				
	69				
	70				
	71				
资产总计	72		339,643,729,874.77	355,198,652,583.89	355,836,096,505.34

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：鞍钢集团有限公司

2018年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	行次	附注编号	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动负债：	73		—	—	—
短期借款	74	八、（二十八）	83,896,131,861.76	81,710,064,854.69	81,710,064,854.69
△向中央银行借款	75				
△吸收存款及同业存放	76	八、（二十九）	73,326,323.23	46,768,043.04	46,768,043.04
△拆入资金	77	八、（三十）	1,800,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
☆交易性金融负债	78				—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79				13,190,600.00
衍生金融负债	80	八、（三十一）	3,523,740.00	13,532,100.00	341,500.00
应付票据及应付账款	81	八、（三十二）	31,280,933,679.26	43,984,235,139.28	43,984,235,139.28
预收款项	82	八、（三十三）	6,139,198,575.56	5,583,357,582.56	12,229,935,885.48
☆合同负债	83	八、（三十四）	4,427,141,292.80	6,646,578,302.92	—
△卖出回购金融资产款	84	八、（三十五）	839,794,536.59	29,373,396.35	29,373,396.35
△应付手续费及佣金	85				
应付职工薪酬	86	八、（三十六）	1,104,444,964.04	1,521,223,321.38	1,533,426,009.16
其中：应付工资	87	八、（三十六）	302,848,745.76	314,107,373.26	314,107,373.26
应付福利费	88	八、（三十六）	16,529.77	788,145.56	788,145.56
#其中：职工奖励及福利基金	89				
应交税费	90	八、（三十七）	1,649,008,955.34	1,368,868,700.11	1,225,838,400.11
其中：应交税金	91	八、（三十七）	1,619,293,328.42	1,335,208,109.95	1,192,177,809.95
其他应付款	92	八、（三十八）	15,111,435,143.93	13,818,760,228.52	11,067,546,630.82
△应付分保账款	93				
△保险合同准备金	94				
△代理买卖证券款	95				
△代理承销证券款	96				
持有待售负债	97				
一年内到期的非流动负债	98	八、（三十九）	22,314,240,057.21	20,441,789,149.62	20,441,789,149.62
其他流动负债	99	八、（四十）	12,720,730,925.00	13,608,918,196.97	13,608,918,196.97
流动负债合计	100		181,359,910,054.72	189,773,469,015.44	186,891,427,805.52
非流动负债：	101		—	—	—
长期借款	102	八、（四十一）	36,307,853,977.84	41,894,322,465.36	41,894,322,465.36
应付债券	103	八、（四十二）	10,566,668,053.96	11,477,233,059.56	11,477,233,059.56
其中：优先股	104				
永续债	105				
长期应付款	106	八、（四十四）	3,577,498,048.31	5,930,106,025.22	5,930,106,025.22
长期应付职工薪酬	107	八、（四十五）	525,515,897.84	736,368,951.92	724,166,264.14
预计负债	108	八、（四十六）	786,339,923.80	397,453,954.21	397,453,954.21
递延收益	109	八、（四十七）	1,701,671,374.21	1,583,329,524.92	1,583,329,524.92
递延所得税负债	110	八、（二十六）	1,012,574,647.04	1,223,038,475.63	1,171,751,351.77
其他非流动负债	111	八、（四十八）	379,236,879.59	228,697,000.00	228,697,000.00
其中：特准储备基金	112				
非流动负债合计	113		54,857,358,802.59	63,470,549,456.82	63,407,059,645.18
负债合计	114		236,217,268,857.31	253,244,018,472.26	250,298,487,450.70
所有者权益（或股东权益）：	115		—	—	—
实收资本（或股本）	116	八、（四十九）	50,006,360,000.00	50,000,000,000.00	50,000,000,000.00
国有资本	117	八、（四十九）	50,006,360,000.00	50,000,000,000.00	50,000,000,000.00
其中：国有法人资本	118				
集体资本	119				
民营资本	120				
其中：个人资本	121				
外商资本	122				
#减：已归还投资	123				
实收资本（或股本）净额	124	八、（四十九）	50,006,360,000.00	50,000,000,000.00	50,000,000,000.00
其他权益工具	125				
其中：优先股	126				
永续债	127				
资本公积	128	八、（五十）	55,802,604,301.83	57,202,325,747.90	57,202,325,747.90
减：库存股	129				
其他综合收益	130	八、（七十）	1,240,471,716.74	904,907,547.49	1,785,605,392.26
其中：外币报表折算差额	131	八、（七十）	-861,839,137.33	-1,106,995,000.83	-1,106,995,000.83
专项储备	132	八、（五十一）	3,145,012,673.70	3,177,505,164.86	3,745,481,707.74
盈余公积	133	八、（五十二）	49,666,564.30		
其中：法定公积金	134	八、（五十二）	49,666,564.30		
任意公积金	135				
#储备基金	136				
#企业发展基金	137				
#利润归还投资	138				
△一般风险准备	139				
未分配利润	140	八、（五十三）	-46,681,856,597.53	-44,679,131,362.36	-42,631,483,501.73
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	141		63,562,258,659.04	66,605,607,097.89	70,101,929,346.17
*少数股东权益	142		39,864,202,358.42	35,349,027,013.74	35,435,679,708.47
所有者权益（或股东权益）合计	143		103,426,461,017.46	101,954,634,111.63	105,537,609,054.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计	144		339,643,729,874.77	355,198,652,583.89	355,836,096,505.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产负债表

编制单位：鞍钢集团有限公司

2018年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	行次	附注编号	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动资产：	1		—	—	—
货币资金	2		6,701,810,174.35	7,453,164,251.79	7,453,164,251.79
△结算备付金	3				
△拆出资金	4				
☆交易性金融资产	5				—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6				
衍生金融资产	7				
应收票据及应收账款	8	十三、（一）	102,291.70	255,296.70	255,296.70
预付款项	9		83,034.00	101,362.00	101,362.00
△应收保费	10				
△应收分保账款	11				
△应收分保准备金	12				
其他应收款	13	十三、（二）	7,568,614,152.66	7,964,738,106.69	7,964,738,106.69
△买入返售金融资产	14				
存货	15		389,614.75	527,870.16	527,870.16
其中：原材料	16		389,614.75	527,870.16	527,870.16
库存商品(产成品)	17				
☆合同资产	18				—
持有待售资产	19				
一年内到期的非流动资产	20				
其他流动资产	21		9,797,059,226.59	9,792,132,489.77	9,792,132,489.77
流动资产合计	22		24,068,058,494.05	25,210,919,377.11	25,210,919,377.11
非流动资产：	23		—	—	—
△发放贷款及垫款	24				
☆债权投资	25				—
可供出售金融资产	26		4,679,840,352.40	3,559,600,000.00	3,559,600,000.00
☆其他债权投资	27				—
持有至到期投资	28				
长期应收款	29				
长期股权投资	30	十三、（三）	129,947,039,406.34	127,054,832,612.86	127,054,832,612.86
☆其他权益工具投资	31				—
☆其他非流动金融资产	32				—
投资性房地产	33				
固定资产	34		14,348,303.98	13,504,740.11	13,504,740.11
在建工程	35				
生产性生物资产	36				
油气资产	37				
无形资产	38		52,728,465.39	53,497,305.39	53,497,305.39
开发支出	39				
商誉	40				
长期待摊费用	41				
递延所得税资产	42				
其他非流动资产	43				
其中：特准储备物资	44				
非流动资产合计	45		134,693,956,528.11	130,681,434,658.36	130,681,434,658.36
	46				
	47				
	48				
	49				
	50				
	51				
	52				
	53				
	54				
	55				
	56				
	57				
	58				
	59				
	60				
	61				
	62				
	63				
	64				
	65				
	66				
	67				
	68				
	69				
	70				
	71				
资产总计	72		158,762,015,022.16	155,892,354,035.47	155,892,354,035.47

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：鞍钢集团有限公司

2018年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	行次	附注编号	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动负债：	73		—	—	—
短期借款	74		7,725,000,000.00	9,695,000,000.00	9,695,000,000.00
△向中央银行借款	75				
△吸收存款及同业存放	76				
△拆入资金	77				
☆交易性金融负债	78				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79				
衍生金融负债	80				
应付票据及应付账款	81		557,703.33	1,169,300.56	1,169,300.56
预收款项	82		3,064,300.50	2,984,117.34	2,984,117.34
☆合同负债	83				
△卖出回购金融资产款	84				
△应付手续费及佣金	85				
应付职工薪酬	86		5,292,530.85	12,054,938.78	12,054,938.78
其中：应付工资	87				
应付福利费	88				
#其中：职工奖励及福利基金	89				
应交税费	90		2,056,797.88	1,542,955.33	1,542,955.33
其中：应交税金	91		2,056,797.88	1,544,235.97	1,544,235.97
其他应付款	92		24,354,445,605.47	21,460,149,630.44	21,460,149,630.44
△应付分保账款	93				
△保险合同准备金	94				
△代理买卖证券款	95				
△代理承销证券款	96				
持有待售负债	97				
一年内到期的非流动负债	98		4,649,259,062.06	550,000,000.00	550,000,000.00
其他流动负债	99		2,998,133,647.79	2,996,957,707.25	2,996,957,707.25
流动负债合计	100		39,737,809,647.88	34,719,858,649.70	34,719,858,649.70
非流动负债：	101		—	—	—
长期借款	102		5,940,000,000.00	6,540,000,000.00	6,540,000,000.00
应付债券	103		4,494,142,042.95	5,990,829,068.48	5,990,829,068.48
其中：优先股	104				
永续债	105				
长期应付款	106		95,440,000.00	1,639,200,000.00	1,639,200,000.00
长期应付职工薪酬	107		339,453.34	924,331.98	924,331.98
预计负债	108				
递延收益	109				
递延所得税负债	110				
其他非流动负债	111				
其中：特准储备基金	112				
非流动负债合计	113		10,529,921,496.29	14,170,953,400.46	14,170,953,400.46
负债合计	114		50,267,731,144.17	48,890,812,050.16	48,890,812,050.16
所有者权益（或股东权益）：	115		—	—	—
实收资本（或股本）：	116		50,006,360,000.00	50,000,000,000.00	50,000,000,000.00
国有资本	117		50,006,360,000.00	50,000,000,000.00	50,000,000,000.00
其中：国有法人资本	118				
集体资本	119				
民营资本	120				
其中：个人资本	121				
外商资本	122				
#减：已归还投资	123				
实收资本（或股本）净额	124		50,006,360,000.00	50,000,000,000.00	50,000,000,000.00
其他权益工具	125				
其中：优先股	126				
永续债	127				
资本公积	128		54,767,302,404.42	54,062,341,985.31	54,062,341,985.31
减：库存股	129				
其他综合收益	130		2,490,130,352.55	2,204,400,000.00	2,939,200,000.00
其中：外币报表折算差额	131				
专项储备	132				
盈余公积	133		49,666,564.30		
其中：法定公积金	134		49,666,564.30		
任意公积金	135				
#储备基金	136				
#企业发展基金	137				
#利润归还投资	138				
△一般风险准备	139				
未分配利润	140		1,180,824,556.72	734,800,000.00	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	141		108,494,283,877.99	107,001,541,985.31	107,001,541,985.31
*少数股东权益	142				
所有者权益（或股东权益）合计	143		108,494,283,877.99	107,001,541,985.31	107,001,541,985.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计	144		158,762,015,022.16	155,892,354,035.47	155,892,354,035.47

法定代表人：姚林 主管会计工作负责人：源子 会计机构负责人：开都





合并利润表

编制单位：鞍钢集团有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	行次	附注编号	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1		215,766,891,297.70	187,834,912,376.19
其中：营业收入	2	八、（五十四）	215,522,784,271.13	187,650,821,261.63
△利息收入	3	八、（五十五）	221,425,421.96	162,061,734.19
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5	八、（五十六）	22,681,604.61	22,029,380.37
二、营业总成本	6		211,238,389,469.09	187,037,365,391.63
其中：营业成本	7	八、（五十四）	172,282,060,293.05	157,057,913,096.61
△利息支出	8	八、（五十五）	77,874,109.16	81,166,217.77
△手续费及佣金支出	9	八、（五十六）	1,109,949.82	899,255.10
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险合同准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15		3,530,507,298.59	2,993,970,257.50
销售费用	16	八、（五十七）	6,419,015,530.65	5,509,827,380.55
管理费用	17	八、（五十八）	8,340,235,100.16	8,159,314,005.56
其中：党建工作经费	18	八、（五十八）	58,549,214.75	50,605,222.80
研发费用	19	八、（五十九）	2,946,696,442.64	2,421,494,571.06
财务费用	20	八、（六十）	10,794,622,490.25	6,944,164,789.19
其中：利息费用	21	八、（六十）	8,382,174,570.63	8,436,110,069.75
利息收入	22	八、（六十）	308,389,083.64	381,981,246.65
汇兑净收益	23			1,625,537,653.71
汇兑净损失	24	八、（六十）	2,354,885,267.82	
资产减值损失	25	八、（六十一）	6,836,667,678.46	3,868,615,818.29
△信用减值损失	26	八、（六十二）	9,600,576.31	—
其他	27			
加：其他收益	28	八、（六十三）	169,656,917.85	143,803,433.57
投资收益（损失以“-”号填列）	29	八、（六十四）	936,307,298.96	1,283,733,804.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	30	八、（六十四）	407,933,726.26	378,000,582.36
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	31	八、（七十二）	1,765,513.20	-3,159,230.42
△净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	32			—
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	33	八、（六十五）	-827,062,952.27	1,200,305,668.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	34	八、（六十六）	407,947,169.08	151,652,234.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35		5,217,115,775.43	3,573,882,895.38
加：营业外收入	36	八、（六十七）	2,000,184,715.89	1,103,474,815.77
其中：政府补助	37	八、（六十七）	1,685,731,553.54	597,146,684.71
债务重组利得	38	八、（六十七）	54,997,128.33	58,015,425.87
减：营业外支出	39	八、（六十八）	5,148,378,073.26	2,548,048,704.19
其中：债务重组损失	40	八、（六十八）	539,759.83	1,659,424.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41		2,068,922,418.06	2,129,309,006.96
减：所得税费用	42	八、（六十九）	1,915,491,705.42	-375,076,271.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43		153,430,712.64	2,504,385,278.49
（一）按所有权归属分类：	44			
归属于母公司所有者的净利润	45		-1,683,517,652.81	1,703,320,838.00
*少数股东损益	46		1,836,948,365.45	801,064,440.49
（二）按经营持续性分类：	47			
持续经营净利润	48		154,477,563.56	2,508,607,467.60
终止经营净利润	49	八、（七十四）	-1,046,850.92	-4,222,189.11
六、其他综合收益的税后净额	50		530,494,787.47	2,536,671,339.78
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	51		335,564,169.25	2,552,511,709.30
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	52		3,039,791.17	—
1.重新计量设定受益计划变动额	53			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	54			
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	55		3,039,791.17	—
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	56			
5.其他	57			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	58		332,524,378.08	2,552,511,709.30
1.权益法下可转损益的其他综合收益	59		-19,525,908.59	1,345,144.38
☆2.其他债权投资公允价值变动	60			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	61		47,164,990.71	2,414,176,075.48
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	62			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	63			
☆6.其他债权投资信用减值准备	64			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	65		-13,102,581.00	23,458,538.64
8.外币财务报表折算差额	66		245,155,863.50	-34,852,047.62
9.其他	67		72,832,013.46	148,383,998.42
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	68		194,930,618.22	-15,840,369.52
七、综合收益总额	69		683,925,500.11	5,041,056,618.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	70		-1,347,953,483.56	4,255,832,547.30
*归属于少数股东的综合收益总额	71		2,031,878,983.67	785,224,070.97
八、每股收益：	72			
基本每股收益	73			
稀释每股收益	74			

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



利润表

编制单位：鞍钢集团有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	行次	附注编号	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1		34,594,143.37	18,771,093.38
其中：营业收入	2	十三、（四）	34,594,143.37	18,771,093.38
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6		1,645,136,547.15	1,487,075,533.14
其中：营业成本	7	十三、（四）	71,005,163.57	64,293,178.49
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险合同准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15		2,357,992.53	2,036,993.73
销售费用	16			
管理费用	17		276,221,714.59	283,403,523.45
其中：党建工作经费	18		3,313,824.79	5,848,275.07
研发费用	19			
财务费用	20		1,295,525,626.92	1,137,341,837.47
其中：利息费用	21		1,790,961,247.11	1,581,969,032.70
利息收入	22		559,292,535.17	509,995,193.86
汇兑净收益	23			117,707.88
汇兑净损失	24		96,141.54	
资产减值损失	25		26,049.54	
☆信用减值损失	26			
其他	27			
加：其他收益	28			
投资收益（损失以“-”号填列）	29	十三、（五）	2,016,176,828.60	593,673,191.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	30	十三、（五）	92,923.37	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	31			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	32			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	33			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	34			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35		405,634,424.82	-874,631,248.23
加：营业外收入	36		74,632.39	100,234,014.81
其中：政府补助	37			
债务重组利得	38			
减：营业外支出	39		4,286,865.04	2,924,336.92
其中：债务重组损失	40			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41		401,422,192.17	-777,321,570.34
减：所得税费用	42		-95,243,450.85	-734,800,000.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43		496,665,643.02	-42,521,570.34
（一）按所有权归属分类	44			
归属于母公司所有者的净利润	45		496,665,643.02	-42,521,570.34
*少数股东损益	46			
（二）按经营持续性分类	47			
持续经营净利润	48		496,665,643.02	-42,521,570.34
终止经营净利润	49			
六、其他综合收益的税后净额	50		285,730,352.55	2,204,400,000.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	51		285,730,352.55	2,204,400,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	52			
1.重新计量设定受益计划变动额	53			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	54			
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	55			
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	56			
5.其他	57			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	58		285,730,352.55	2,204,400,000.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	59			
☆2.其他债权投资公允价值变动	60			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	61		285,730,352.55	2,204,400,000.00
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	62			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	63			
☆6.其他债权投资减值准备	64			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	65			
8.外币财务报表折算差额	66			
9.其他	67			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	68			
七、综合收益总额	69		782,395,995.57	2,161,878,429.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	70		782,395,995.57	2,161,878,429.66
*归属于少数股东的综合收益总额	71			
八、每股收益：	72			
基本每股收益	73			
稀释每股收益	74			

法定代表人： 姚林 主管会计工作负责人： 陈万 会计机构负责人： 开都印兴

合并现金流量表

编制单位：鞍钢集团有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	行次	附注编号	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	2		173,801,155,291.96	150,402,459,150.26
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		26,558,280.19	-139,418,297.45
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10		317,946,889.57	178,745,232.78
△拆入资金净增加额	11		800,000,000.00	1,000,000,000.00
△回购业务资金净增加额	12		810,421,140.24	-735,426,603.65
收到的税费返还	13		295,776,049.18	256,253,036.86
收到其他与经营活动有关的现金	14		2,604,238,101.28	3,890,862,500.13
经营活动现金流入小计	15		178,656,095,752.42	154,853,475,018.93
购买商品、接收劳务支付的现金	16		124,833,676,539.54	110,675,626,453.14
△客户贷款及垫款净增加额	17		823,149,558.49	21,385,675.78
△存放中央银行和同业款项净增加额	18		86,629,670.27	13,431,472.68
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			
△支付利息、手续费及佣金的现金	20		72,670,434.51	82,519,838.24
△支付保单红利的现金	21			
支付给职工以及为职工支付的现金	22		17,616,939,007.79	16,344,133,651.18
支付的各项税费	23		11,998,266,533.36	9,316,548,364.49
支付其他与经营活动有关的现金	24		7,080,209,016.30	6,260,064,902.53
经营活动现金流出小计	25		162,511,540,760.26	142,713,710,358.04
经营活动产生的现金流量净额	26	八、(七十六)	16,144,554,992.16	12,139,764,660.89
二、投资活动产生的现金流量：	27		—	—
收回投资收到的现金	28		2,851,978,014.72	2,897,199,904.01
取得投资收益收到的现金	29		815,564,146.04	845,341,676.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30		547,395,923.29	590,107,881.94
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		12,996,350.00	57,057,725.61
收到其他与投资活动有关的现金	32		156,177,610.06	977,333,808.55
投资活动现金流入小计	33		4,384,112,044.11	5,367,040,996.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34		4,972,332,338.56	4,934,413,442.42
投资支付的现金	35		648,069,000.00	5,350,210,589.33
△质押贷款净增加额	36			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37			
支付其他与投资活动有关的现金	38		112,474,727.15	43,815,154.97
投资活动现金流出小计	39		5,732,876,065.71	10,328,439,186.72
投资活动产生的现金流量净额	40		-1,348,764,021.60	-4,961,398,190.12
三、筹资活动产生的现金流量：	41		—	—
吸收投资收到的现金	42		2,466,832,167.09	10,005,760,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		2,460,472,167.09	
取得借款所收到的现金	44		136,061,086,907.39	142,256,629,237.61
△发行债券收到的现金	45			
收到其他与筹资活动有关的现金	46		397,934,338.47	3,663,310,696.31
筹资活动现金流入小计	47		138,925,853,412.95	155,925,699,933.92
偿还债务所支付的现金	48		140,485,279,567.12	142,220,981,311.66
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49		8,861,802,882.90	8,096,640,467.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		1,391,444,586.97	169,165,825.18
支付其他与筹资活动有关的现金	51		12,883,604,747.78	2,700,320,448.97
筹资活动现金流出小计	52		162,230,687,197.80	153,017,942,228.18
筹资活动产生的现金流量净额	53		-23,304,833,784.85	2,907,757,705.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		11,939,102.98	-190,731,864.46
五、现金及现金等价物净增加额	55	八、(七十六)	-8,497,103,711.31	9,895,392,312.05
加：期初现金及现金等价物余额	56	八、(七十六)	21,378,718,093.57	11,483,325,781.52
六、期末现金及现金等价物余额	57	八、(七十六)	12,881,614,382.26	21,378,718,093.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：鞍钢集团有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	行次	附注编号	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	2		34,781,991.81	15,412,680.78
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
收到的税费返还	13			
收到其他与经营活动有关的现金	14		245,563,405.75	1,796,398,171.81
经营活动现金流入小计	15		280,345,397.56	1,811,810,852.59
购买商品、接收劳务支付的现金	16		51,199,811.84	59,174,329.70
△客户贷款及垫款净增加额	17			
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			
△支付保单红利的现金	21			
支付给职工以及为职工支付的现金	22		241,211,179.54	197,773,790.79
支付的各项税费	23		3,608,246.90	2,796,827.59
支付其他与经营活动有关的现金	24		1,814,406,842.92	916,204,373.56
经营活动现金流出小计	25		2,110,426,081.20	1,175,949,321.64
经营活动产生的现金流量净额	26	十三、(六)	-1,830,080,683.64	635,861,530.95
二、投资活动产生的现金流量：	27		—	—
收回投资收到的现金	28			
取得投资收益收到的现金	29		2,016,083,905.23	595,128,692.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30		3,000.00	636,000.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31			
收到其他与投资活动有关的现金	32			2,667,425.87
投资活动现金流入小计	33		2,016,086,905.23	598,432,118.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34		769,617.10	212,774.00
投资支付的现金	35		526,420,000.00	3,229,750,000.00
△质押贷款净增加额	36			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37			
支付其他与投资活动有关的现金	38		28,441.38	
投资活动现金流出小计	39		527,218,058.48	3,229,962,774.00
投资活动产生的现金流量净额	40		1,488,868,846.75	-2,631,530,655.38
三、筹资活动产生的现金流量：	41		—	—
吸收投资收到的现金	42		6,360,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43			
取得借款所收到的现金	44		14,610,250,000.00	20,989,500,000.00
△发行债券收到的现金	45			
收到其他与筹资活动有关的现金	46		10,614,602,116.98	10,297,384,558.59
筹资活动现金流入小计	47		25,231,212,116.98	31,286,884,558.59
偿还债务所支付的现金	48		14,595,000,000.00	16,275,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49		1,210,972,358.20	1,106,672,963.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50			
支付其他与筹资活动有关的现金	51		9,835,381,999.57	10,050,860,788.37
筹资活动现金流出小计	52		25,641,354,357.77	27,432,533,751.83
筹资活动产生的现金流量净额	53		-410,142,240.79	3,854,350,806.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		0.24	-0.04
五、现金及现金等价物净增加额	55	十三、(六)	-751,354,077.44	1,858,681,682.29
加：期初现金及现金等价物余额	56	十三、(六)	7,453,164,251.79	5,594,482,569.50
六、期末现金及现金等价物余额	57	十三、(六)	6,701,810,174.35	7,453,164,251.79

法定代表人：姚林 主管会计工作负责人：于万 会计机构负责人：开都兴

编制单位：鞍钢集团有限公司

合并所有者权益变动表

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	行 次	本 年 金 额													少数股东权益	所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益											小计				
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		其他			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
一、上年年末余额	1	50,000,000,000.00				57,202,325,747.90		1,050,805,392.26	3,177,505,164.86				-44,746,351,325.74		66,684,284,979.28	35,349,027,013.74	102,033,311,993.02
加：会计政策变更	2																
前期差错更正	3																
其他	4																
二、本年初余额	5	50,000,000,000.00				57,202,325,747.90		904,907,547.49	3,177,505,164.86				-44,679,131,362.36		66,605,607,097.89	35,349,027,013.74	101,954,634,111.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	6,360,000.00				-1,399,721,446.07		335,564,169.25	-32,492,491.16	49,666,564.30			-2,002,725,235.17		-3,043,348,438.85	4,515,175,344.68	1,471,826,905.83
（一）综合收益总额	7							335,564,169.25									
（二）所有者投入和减少资本	8	6,360,000.00				-1,399,721,446.07											
1.所有者投入的普通股	9	6,360,000.00															
2.其他权益工具持有者投入资本	10																
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																
4.其他	12					-1,399,721,446.07											
（三）专项储备提取和使用	13																
1.提取专项储备	14								-32,492,491.16								
2.使用专项储备	15								1,425,682,786.55								
（四）利润分配	16								1,458,175,277.71								
1.提取盈余公积	17									49,666,564.30							
其中：法定公积金	18									49,666,564.30							
任意公积金	19									49,666,564.30							
#储备基金	20																
#企业发展基金	21																
#利润归还投资	22																
2.提取一般风险准备	23																
3.对所有者（或股东）的分配	24																
4.其他	25																
（五）所有者权益内部结转	26																
1.资本公积转增资本（或股本）	27																
2.盈余公积转增资本（或股本）	28																
3.盈余公积弥补亏损	29																
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30																
☆5.其他综合收益结转留存收益	31																
6.其他	32																
四、本年年末余额	33	50,006,360,000.00				55,802,604,301.83		1,240,471,716.74	3,145,012,673.70	49,666,564.30			-46,681,856,597.53		63,562,258,659.04	39,864,202,358.42	103,426,461,017.46

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



编制单位：鞍钢集团有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2018年度

金额单位：元

项 目	行次	上年金额												少数股东权益	所有者权益合计		
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			小计	
			优先股	永续债	其他												
次	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30		
一、上年年末余额	1	40,394,736,135.00				46,207,846,440.27		-1,501,706,317.04	3,540,056,458.63	14,817,834,797.18			-42,753,385,082.08		60,705,382,431.96	20,184,676,969.76	80,890,059,401.72
加：会计政策变更	2																
前期差错更正	3																
其他	4								-567,976,542.88				-3,405,268,555.81		-3,973,245,098.69	-139,899,993.35	-4,113,145,092.04
二、本年初余额	5	40,394,736,135.00				46,207,846,440.27		-1,501,706,317.04	2,972,079,915.75	14,817,834,797.18			-46,158,653,637.89		56,732,137,333.27	20,044,776,976.41	76,776,914,309.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	9,605,263,865.00				10,994,479,307.63		2,552,511,709.30	205,425,249.11	-14,817,834,797.18			1,412,302,312.15		9,952,147,646.01	15,304,250,037.33	25,256,397,683.34
（一）综合收益总额	7							2,552,511,709.30					1,703,320,838.00		4,255,832,547.30	785,224,070.97	5,041,056,618.27
（二）所有者投入和减少资本	8	3,153,268,000.00				2,539,468,241.47									5,692,736,241.47	14,826,143,006.82	20,518,879,248.29
1.所有者投入的普通股	9	3,153,268,000.00														3,153,268,000.00	10,520,466,528.07
2.其他权益工具持有者投入资本	10																
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																
4.其他	12					2,539,468,241.47									2,539,468,241.47	4,305,676,478.75	6,845,144,720.22
（三）专项储备提取和使用	13								205,425,249.11						205,425,249.11	-1,485,137.34	203,940,111.77
1.提取专项储备	14								1,153,446,381.20						1,153,446,381.20	57,615,581.63	1,211,061,962.83
2.使用专项储备	15								948,021,132.09						948,021,132.09	59,100,718.97	1,007,121,851.06
（四）利润分配	16												-201,846,391.87		-201,846,391.87	-305,631,903.12	-507,478,294.99
1.提取盈余公积	17												-201,846,391.87		-201,846,391.87		
其中：法定公积金	18																
任意公积金	19																
#储备基金	20																
#企业发展基金	21																
#利润归还投资	22																
2.提取一般风险准备	23																
3.对所有者（或股东）的分配	24																
4.其他	25																-305,551,098.24
（五）所有者权益内部结转	26	6,451,995,865.00				8,455,011,066.16				-14,817,834,797.18			-89,172,133.98		-201,846,391.87	-80,804.88	-201,927,196.75
1.资本公积转增资本（或股本）	27	6,451,995,865.00				-6,451,995,865.00											
2.盈余公积转增资本（或股本）	28																
3.盈余公积弥补亏损	29																
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30																
☆5.其他综合收益结转留存收益	31																
6.其他	32					14,907,006,931.16				-14,817,834,797.18			-89,172,133.98				
四、本年年末余额	33	50,000,000,000.00				57,202,325,747.90		1,050,805,392.26	3,177,505,164.86				-44,746,351,325.74		66,684,284,979.28	35,349,027,013.74	102,033,311,993.02

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：德都集团有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

行次	项目	本年金额											所有者权益合计	
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		其他
			优先股	永续债	其他									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1	上年年末余额	50,000,000.00				54,062,341,985.31		2,204,400,000.00				734,800,000.00		107,001,541,985.31
2	加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
3	前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
4	其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
5	二、本年年初余额	50,000,000.00				54,062,341,985.31		2,204,400,000.00				734,800,000.00		107,001,541,985.31
6	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,360,000.00				704,960,419.11		285,730,352.55		49,666,564.30		446,024,556.72		1,492,741,892.68
7	（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	285,730,352.55	—	—	—	496,665,643.02	—	782,395,995.57
8	（二）所有者投入和减少资本	6,360,000.00				704,960,419.11		—	—	—	—	—	—	711,320,419.11
9	1.所有者投入的普通股	6,360,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	6,360,000.00
10	2.其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
11	3.股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
12	4.其他	—	—	—	—	704,960,419.11	—	—	—	—	—	—	—	704,960,419.11
13	（三）专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
14	1.提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
15	2.使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
16	（四）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	49,666,564.30	—	-50,641,086.30	—	-974,522.00
17	1.提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	49,666,564.30	—	-49,666,564.30	—	—
18	其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	49,666,564.30	—	-49,666,564.30	—	—
19	任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
20	#储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
21	#企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
22	#利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
23	2.提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
24	3.对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
25	4.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
26	（五）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-974,522.00	—	-974,522.00
27	1.资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
28	2.盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
29	3.盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
30	4.设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
31	△5.其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
32	6.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
33	四、本年年末余额	50,006,360.00				54,767,302,404.42		2,490,130,352.55		49,666,564.30		1,808,824,556.72		108,494,283,877.99

法定代表人



主管会计工作负责人

11



会计机构负责人



所有者权益变动表 (续)

编制单位: 鞍钢集团有限公司

2018年度

金额单位: 人民币元

项目	行次	上年金额											所有者权益合计	
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		其他
			优先股	永续债	其他									
栏次	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	
一、上年年末余额	1	40,394,736,135.00				27,852,010,288.08			10,094,974.23	14,817,834,797.18		867,453,508.32		83,942,129,702.81
加: 会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年年初余额	5	40,394,736,135.00				27,852,010,288.08			10,094,974.23	14,817,834,797.18		867,453,508.32		83,942,129,702.81
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	9,605,263,865.00				26,210,331,697.23		2,204,400,000.00	-10,094,974.23	-14,817,834,797.18		-132,653,508.32		23,059,412,282.50
(一) 综合收益总额	7							2,204,400,000.00				-42,521,570.34		2,161,878,429.66
(二) 所有者投入和减少资本	8	3,153,268,000.00				17,745,225,656.84								20,898,493,656.84
1.所有者投入的普通股	9	3,153,268,000.00												3,153,268,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12					17,745,225,656.84								17,745,225,656.84
(三) 专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
(四) 利润分配	16													
1.提取盈余公积	17													
其中: 法定公积金	18													
任意公积金	19													
#储备基金	20													
#企业发展基金	21													
#利润归还投资	22													
2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者(或股东)的分配	24													
4.其他	25													
(五) 所有者权益内部结转	26	6,451,995,865.00				8,465,106,040.39			-10,094,974.23	-14,817,834,797.18		-89,172,133.98		-959,804.00
1.资本公积转增资本(或股本)	27	6,451,995,865.00				-6,451,995,865.00								
2.盈余公积转增资本(或股本)	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30													
☆5.其他综合收益结转留存收益	31													
6.其他	32					14,917,101,905.39			-10,094,974.23	-14,817,834,797.18		-89,172,133.98		
四、本年年末余额	33	50,000,000,000.00				54,062,341,985.31		2,204,400,000.00				734,800,000.00		107,001,541,985.31

法定代表人:



主管会计工作负责人:

12



会计机构负责人:



一、 公司的基本情况

为全面贯彻落实《钢铁产业调整和振兴规划》，促进企业重组，提高产业集中度，鞍山钢铁集团公司（以下简称“鞍山钢铁”）与攀钢集团有限公司（以下简称“攀钢集团”）根据《关于鞍山钢铁集团公司与攀钢集团有限公司重组的通知》（国资改革【2010】376号）实施了联合重组，于2010年7月28日设立鞍钢集团公司（以下简称“本集团”或“鞍钢集团”）作为鞍山钢铁和攀钢集团的股东。

2017年12月本集团根据国资委《关于鞍钢集团公司改制有关事项的批复》（国资改革【2017】1207号）：鞍钢集团公司由全名所有制企业改制为国有独资公司并更名为鞍钢集团有限公司（以下简称“本集团”或“本集团”或“鞍钢集团”），以2016年12月31日经审计的净资产出资，改制后的注册资本为人民币500亿元整。

2018年3月，本集团子公司鞍钢集团综合实业发展有限公司更名为鞍钢集团众元产业发展有限公司（以下简称“众元产业”）。

2018年11月国资委以国有资本经营预算资金对本集团货币出资636.00万元，本次出资后，本集团实收资本5,000,636.00万元。

2018年12月本集团将对子公司鞍山钢铁集团公司千山温泉疗养院的股权无偿划转至鞍钢集团工程技术发展有限公司（以下简称“工程发展”），将对子公司鞍钢集团公司劳动卫生研究所的股权无偿划转至鞍山钢铁。

资产负债表日，本集团企业法人营业执照注册号为91210000558190456G；注册地：辽宁省鞍山市铁东区东山街77号；注册资金：人民币5,000,000万元；法定代表人：姚林。

本集团经营范围：钢、铁、钒、钛、不锈钢、特钢生产及制造，有色金属生产及制造，钢压延加工，铁、钒、钛及其他有色金属、非金属矿采选与综合利用，矿山辅助产业，清洁能源发电，煤炭及制品销售，化工产品及其气体（不含危险化学品）、耐火材料生产、销售，工矿工程、冶金工程施工，工程技术服务，装备制造，物联网信息服务，节能、环保技术服务，新材料研发，再生资源开发，机械加工，技术开发、转让与服务，交通运输服务，房地产开发，城市能源供应，软件和信息技术服务，智能制造与服务，国内外贸易，财务管理，招投标服务，医疗康养服务，职业技能培训，经济信息咨询服务，企业管理，酒店餐饮服务，经营国务院国资委授权范围内的其他国有资产及投资；以下限分支机构经营：报刊发行，出版物印刷，包装装潢和其他印刷品印刷。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本集团实行董事会领导下的总经理负责制，设总经理一人，副总经理若干人。本集团下设十八个二级子公司，分别为鞍山钢铁、攀钢集团、鞍钢集团财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）、鞍钢集团资本控股有限公司（以下简称“资本控股”）、鞍钢联众（广州）不锈钢有限公司（以下简称“广州联众”）、鞍钢招标有限公司（以下简称“招标公司”）、合谊地产有限公司（以下简称“合谊地产”）、鞍山钢铁集团总医院（以

以下简称“总医院”）、鞍钢集团医疗健康产业有限公司（以下简称“医疗产业”）、鞍钢香港国际投资有限公司（以下简称“香港国际投资”）、鞍钢集团投资（澳大利亚）有限公司（以下简称“鞍澳”）、鞍钢集团香港（控股）有限公司（以下简称“鞍港”）、工程发展、鞍钢集团国际经济贸易有限公司（以下简称“国贸”）、鞍钢集团信息产业有限公司（以下简称“信息产业”）、众元产业、鞍钢未来钢铁研究院有限公司（以下简称“未来院”）、鞍钢集团人力资源服务有限公司（以下简称“人力资源”）。

本财务报表已于 2019 年 4 月 16 日经本集团董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二） 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

（三） 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四） 企业合并

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中

发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收

益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

（六）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（九）金融资产和金融负债（适用于按财政部既定分步实施安排尚未到期执行<新金融工具准则>的非境内外同时上市的集团组成部分）

除本集团下属公司鞍钢股份有限公司作为境内外同时上市企业于 2018 年 1 月 1 日起按照财务部要求提前采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》等三项金融工具会计准则（以下简称新金融工具准则）按照本章（十）节所述原则对金融资产和金融负债进行会计核算外，本集团旗下其余公司按照以下原则对金融资产和金融负债进行会计核算。

1. 金融资产

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(3) 金融资产减值及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

1. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

2. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

3. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

4. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（十）金融资产和金融负债（适用于按财政部既定分步实施安排已到期执行<新金融工具准则>的境内外同时上市的集团组成部分）

本集团下属公司鞍钢股份有限公司（以下简称“鞍钢股份”）作为境内外同时上市企业于 2018 年 1 月 1 日起按照财务部要求提前采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》等三项金融工具会计准则（以下简称新金融工具准则）按照以下所述原则对金融资产和金融负债进行会计核算。

鞍钢股份成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产

（1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

鞍钢股份根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

鞍钢股份将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

鞍钢股份将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

鞍钢股份将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。鞍钢股份指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。鞍钢股份将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

鞍钢股份在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，鞍钢股份可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

鞍钢股份在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

鞍钢股份按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收

入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

鞍钢股份将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，鞍钢股份转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，鞍钢股份既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

鞍钢股份的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，鞍钢股份将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

鞍钢股份将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。鞍钢股份与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。鞍钢股份对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

鞍钢股份以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。鞍钢股份优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。

鞍钢股份对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

4. 金融资产和金融负债的抵消

鞍钢股份的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①鞍钢股份具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②鞍钢股份计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融负债和权益工具的区别及相关处理方法

鞍钢股份按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果鞍钢股份不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的鞍钢股份自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定鞍钢股份须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，

还是完全或部分地基于除鞍钢股份自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

鞍钢股份在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，鞍钢股份计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，鞍钢股份作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（十一）套期工具

除本集团下属公司鞍钢股份有限公司作为境内外同时上市企业于 2018 年 1 月 1 日起按照财务部要求提前采用《新金融工具准则》按照第五章（一）节所述准则对套期工具进行会计核算外，本集团旗下其余公司均按照以下原则对套期工具进行会计核算。

本集团套期保值业务包括公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期，套期保值业务在满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益：

套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

在套期开始时，本集团正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和本集团从事套期的风险管理策略和风险管理正式的指定和书面文件目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容。

套期关系符合套期有效性要求，即套期同时满足下列条件：①本集团认定套期关系）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

（十二）应收款项坏账准备（适用于按财政部既定分步实施安排尚未到期执行<新金融工具准则>的非境内同时上市的集团组成部分）

除本集团下属公司鞍钢股份有限公司作为境内外同时上市企业于 2018 年 1 月 1 日起按照财务部要求提前采用《新金融工具准则》按照本章（十三）节所述原则对应收款项的预期信用损失进行会计核算外，本集团旗下其余公司均按照以下原则对应收款项坏账准备进行会计核算。

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 3000 万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	①关联方组合：按照债务人与鞍钢集团的关联关系划分组合； ②信用证组合：按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合； ③其他。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例标准如下：

账龄	钢铁/其他行业计提比例 (%)	建筑行业计提比例 (%)	机械行业计提比例 (%)
1 年以内	5-10	5	1
1-2 年	30	10	5
2-3 年	50	20	20
3-4 年	80	50	80
4-5 年	80	80	80
5 年以上	100	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十三) 应收款项预期信用损失（适用于按财政部既定分步实施安排已到期执行<新金融工具准则>的境内外同时上市的集团组成部分）

本集团下属公司鞍钢股份有限公司作为境内外同时上市企业于 2018 年 1 月 1 日起按照财务部要求提前采用《新金融工具准则》按照以下原则对应收款项的预期信用损失进行会计核算。

1. 应收票据及应收账款

应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

鞍钢股份对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。鞍钢股份通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果鞍钢股份确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非鞍钢股份在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，鞍钢股份考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。鞍钢股份考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对鞍钢股份的还款能力产生重大不利影响。

对于应收票据及应收账款，鞍钢股份以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，鞍钢股份可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指鞍钢股份按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

鞍钢股份在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，鞍钢股份将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失。相反，鞍钢股份将差额确认为减值利得。

鞍钢股份实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额计入当期损益。

2. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

鞍钢股份按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，鞍钢股份按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，鞍钢股份按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，鞍钢股份按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，鞍钢股份以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，鞍钢股份可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

与评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策、以及会计处理方法等参照附注四、10（1）“应收票据及应收账款”的相关内容描述。

（十四）存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先进先出法或加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

（十五）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十六）投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本集团对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

对采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十七）固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 6000 元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋、建筑物	40	3-5	2.38-2.43
2	机器设备	17-24	3-5	3.96-5.71
3	运输工具	12	3-5	7.92-8.08
4	电子设备	5	3-5	19.00-19.40
5	办公设备	5	3-5	19.00-19.40
6	酒店家具业	5	3-5	19.00-19.40
7	其他	5	3-5	19.00-19.40

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十八）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价

值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

（十九）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（二十）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本集团对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1.源于合同性权利或其他法定权利；2.能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产

的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（二十一） 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（二十二） 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三） 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

（二十四） 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（二十五） 职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团建立企业年金，企业年金资金由本集团和个人共同缴纳。

3. 辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合

同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十六） 应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十七） 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十八） 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入等，收入确认原则如下：

1. 按财政部既定分步实施安排尚未到期执行《企业会计准则第 14 号——收入(修订)》(“新收入准则”)集团组成部分的收入确认原则

(1) 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的

金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(2) 本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

2. 按财政部既定分步实施安排已到期执行《企业会计准则第 14 号——收入(修订)》(“新收入准则”)集团组成部分的收入确认原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- (3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。
- (4) 对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(5) 对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- ① 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- ② 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；
- ③ 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- ④ 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- ⑤ 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(二十九) 建造合同

本集团在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本集团于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

(三十) 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

1. 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

2. 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
2. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
3. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（三十二） 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

（三十三） 合同负债（适用于按财政部既定分步实施安排已到期执行<新金融工具准则>的境内外同时上市的集团组成部分）

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

（三十四） 持有待售

1. 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2. 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

3. 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

4. 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金

额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

5. 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

6. 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

7. 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

8. 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（三十五） 公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(三十六) 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更及影响

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
1	《企业会计准则第 14 号——收入(修订)》(“新收入准则”)	按财政部既定分步实施安排如期执行	本集团下属公司鞍钢股份有限公司作为境内外同时上市的企业已于 2018 年 1 月 1 日起执行；本集团旗下其余组成部分尚未到期执行
2	《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”)	按财政部既定分步实施安排如期执行	本集团下属公司鞍钢股份有限公司作为境内外同时上市的企业已于 2018 年 1 月 1 日起执行；本集团旗下其余组成部分尚未到期执行
3	《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》(统称“解释第 9-12 号”)	按财政部规定如期采用	本集团所有组成部分已全部执行
4	《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)	按财政部规定如期执行	本集团所有组成部分已全部执行
5	《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1 号)	按财政部规定如期执行	本集团所有组成部分已全部执行

本集团对该项会计政策变更采用追溯调整法，2018 年前期比较报表已重新表述，对 2018 年 1 月 1 日及 2017 年度各项目列报影响情况如下：

单位：元

项目	2018 年 1 月 1 日会计政策变更重述前	新报表格式变更影响	新收入、新金融工具会计政策变更影响	2018 年 1 月 1 日会计政策变更重述后
资产：	—	—	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	901,334,634.53		-6,591,970.00	894,742,664.53
衍生金融资产			6,591,970.00	6,591,970.00
应收票据	17,009,321,512.31	-17,009,321,512.31		—
应收账款	4,649,686,254.99	-4,649,686,254.99		—
应收票据及应收账款		21,659,007,767.30	658,212.99	21,659,665,980.29
应收利息	130,737,900.03	-130,737,900.03		—
应收股利	39,407,025.10	-39,407,025.10		—
其他应收款	3,334,407,250.07	170,144,925.13	-4,268,563.42	3,500,283,611.78
可供出售金融资产	14,112,866,888.13		-697,609,953.63	13,415,256,934.50
其他权益工具投资			482,004,293.25	482,004,293.25
其他非流动金融资产			39,507,548.00	39,507,548.00
固定资产	149,590,629,307.91	58,646,624.62		149,649,275,932.53
固定资产清理	58,646,624.62	-58,646,624.62		—
在建工程	7,894,514,842.96	35,195,239.41		7,929,710,082.37
工程物资	35,195,239.41	-35,195,239.41		—
递延所得税资产	3,333,071,093.91		96,466,246.41	3,429,537,340.32
负债：	—	—	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	13,190,600.00		-13,190,600.00	
衍生金融负债	341,500.00		13,190,600.00	13,532,100.00
应付票据	20,557,478,540.98	-20,557,478,540.98		—
应付账款	23,426,756,598.30	-23,426,756,598.30		—
应付票据及应付账款		43,984,235,139.28		43,984,235,139.28
预收款项	12,229,935,885.48		-6,646,578,302.92	5,583,357,582.56
合同负债			6,646,578,302.92	6,646,578,302.92
应付利息	984,691,553.83	-984,691,553.83		—
应付股利	3,325,725.99	-3,325,725.99		—
其他应付款	12,830,742,948.70	988,017,279.82		13,818,760,228.52

项目	2018年1月1日会计政策变更重述前	新报表格式变更影响	新收入、新金融工具会计政策变更影响	2018年1月1日会计政策变更重述后
专项应付款	3,031,964,567.60	-3,031,964,567.60		—
长期应付款	2,898,141,457.62	3,031,964,567.60		5,930,106,025.22
递延所得税负债	1,171,751,351.77		51,287,123.86	1,223,038,475.63
所有者权益：	—	—	—	—
其他综合收益	1,050,805,392.26		-145,897,844.77	904,907,547.49
未分配利润	-44,746,351,325.74		67,219,963.38	-44,679,131,362.36
少数股东权益	35,404,878,472.61		-55,851,458.87	35,349,027,013.74

(续)

项目	会计政策变更重述前	影响数	会计政策变更重述后
	2017年度		2017年度
利润表：	—	—	—
管理费用	10,580,808,576.62	-2,421,494,571.06	8,159,314,005.56
研发费用	—	2,421,494,571.06	2,421,494,571.06
资产处置收益		151,652,234.37	151,652,234.37
营业外收入	1,361,121,275.87	-257,646,460.10	1,103,474,815.77
营业外支出	2,654,042,929.92	-105,994,225.73	2,548,048,704.19

公司上述会计政策变更导致本集团 2018 年 1 月 1 日资产总额减少 83,242,216.40 元，负债总额增加 51,287,123.86 元，归属于母公司净资产减少 78,677,881.39 元，少数股东权益减少 55,851,458.87 元，对本集团 2017 年度净利润不产生影响。

(二) 会计估计变更及影响

本集团本年根据国务院国有资产监督管理委员会办公厅《关于鞍钢集团有限公司 2018 年度财务决算管理有关事项的复函》（财管函[2019]65 号），对本集团应收款项采用账龄分析法计提坏账准备的标准进行调整，调整后坏账准备计提比例标准见下表：

账龄	钢铁/其他行业计提比例 (%)	建筑行业计提比例 (%)	机械行业计提比例 (%)
1 年以内	5	5	1
1-2 年	30	10	5
2-3 年	50	20	20
3-4 年	80	50	80
4-5 年	80	80	80
5 年以上	100	100	100

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次调整坏账准备计提比例属于会计估计变更，应当采用未来适用法进行会计处理，不进行追溯调整，不会对公司以往各年度的财务状况和经营成果产生影响。

经测算，本集团本次调整坏账准备计提比例增加本年度利润总额 172,171,547.59 元。

本集团旗下鞍山发蓝股份公司属于新三板上市公司，由于其未能履行完审批程序，因此未执行上述会计估计变更；本集团旗下鞍钢股份有限公司属于同时在境内外上市企业，执行“新金融工具准则”，因此未执行上述会计估计变更。

（三）重要前期差错更正及影响

根据中华人民共和国审计署“审计决定书”（审企决[2018] 97 号）以及国务院国有资产监督管理委员会办公厅（国资厅财管[2019] 63 号）文的要求，本集团调整前期差错更正，共计调增 2018 年年初资产总额 261,134,112.25 元，调增 2018 年年初负债总额 3,709,579,715.00 元，调减 2018 年年初专项储备 567,976,542.88 元，调减 2018 年年初其他综合收益 734,800,000.00 元，调减 2018 年年初未分配利润 2,114,867,824.01 元。

六、 税项

（一）主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按照适用的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
GST 商品及服务税（适用于鞍澳公司）	应税收入按 10% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴或返还增值税。
资源税	按铁精矿实际销售收入的 4% 或 5% 征收。
工资税（适用于鞍澳公司）	按工资总额扣除减免项的 5.5% 计缴。
房产税	按房产余值（原值扣除 30%）的 1.2% 和租赁收入 12% 计缴
土地使用税	按当地政府制定标准缴纳
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%、1% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、16.5%、25%、10%、30% 计缴。
其他税费	按国家相关规定计缴。

（二）税收优惠及批文

（1）根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、《产业结构调整指导目录（2005）版》和《税收减免管理办法（试行）》第五条、第十九条有关规定，攀钢集团攀枝花钢铁有限公司本年企业所得税减按 15% 征收。

(2) 根据《国务院关于实施西部大开发若干政策措施的通知》、《当前国家重点鼓励发展的产业结构调整指导目录(2011 年本)》等文件规定,经攀枝花市经信委报省经信委(川经信产业函[2012]601 号)批复,攀钢集团工科工程咨询有限公司 2018 年暂减按 15% 税率缴纳企业所得税。

(3) 根据四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局(《高新技术企业证书》证书编号:GR201751000249),攀钢集团钛业有限责任公司属于高新技术企业,2018 年暂减按 15% 税率缴纳企业所得税。

(4) 根据四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局(《高新技术企业证书》证书编号:GR201651000483)攀枝花东方钛业有限公司属于高新技术企业,2018 年暂减按 15% 税率缴纳企业所得税。

(5) 根据北海市海城区国家税务局(自治区国税确字(2013)65 号),攀钢集团北海特种铁合金有限公司 2018 年暂减按 15% 税率缴纳企业所得税。

(6) 根据攀枝花市东区地税局“攀地税一直通 [2013]3 号”文同意,四川攀研技术有限公司、攀钢集团攀枝花钢铁研究院享受西部大开发税收优惠政策,2018 年暂减按 15% 税率缴纳企业所得税。

(7) 结合《企业所得税法》第二十八条与《企业所得税法实施条例》第九十二条的规定,攀枝花恒正工程检测有限公司、成都攀长特贸易有限公司、钢管杂志社、成都慧联电力有限公司界定为小微企业,其所得减按 50% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。小微企业,实际执行的企业所得税率只为 10%。

(8) 根据《国家税务总局关于高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》国税函【2009】203 号,攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司属于高新技术企业,执行 15% 企业所得税率。

(9) 根据攀枝花市国税局直属税务分局(攀国税直通[2014]51 号),攀钢集团矿业有限公司 2018 年暂减按 15% 税率缴纳企业所得税。

(10) 根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税{2011}58 号),《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 第 12 号)文件,成都达海金属加工配送有限公司,按《西部地区鼓励类产业目录》的有关规定享受企业所得税优惠政策,即自首个获利年度起,2015 年 1 月 1 日年至 2020 年 12 月 31 日止减按 15% 缴纳企业所得税,本年度适用税率为 15%。

(11) 根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号文件),成都星云智联科技有限公司享受西部大开发企业所得税优惠政策,2011-2020 年企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。

(12) 根据重庆市 2018 年第一批拟认定高新技术企业名单，攀钢集团重庆钛业有限公司属于高新技术企业（《高新技术企业证书》证书编号：2017A0018），2018 年暂减按 15% 税率缴纳企业所得税。

(13) 根据攀枝花市国税局直属税务分局，攀枝花市兴茂动力设备安装有限公司 2018 年因资源综合利用营业收入减计 10% 扣除缴纳企业所得税。

(14) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，国家重点扶持高新技术企业享受税收优惠税率，攀钢集团西昌钢钒有限公司于 2017 年 12 月 4 日取得高新技术企业证书（编号：GR20175100898），期限三年，2018 年度适用所得税税率 15%。

(15) 根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十六条第（四）项“符合条件的非营利组织的收入免征企业所得税”，攀钢西昌医院免征企业所得税。

(16) 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税（2016）36 号附件 3 第一条第（七）款“医疗机构提供的医疗服务免征增值税”，攀钢西昌医院免增值税。

(17) 根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）文件规定，“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”鞍钢集团矿业设计研究院有限公司 2017 年 11 月通过高新企业认定后，本年仍按 15% 的税率计缴企业所得税；北京鞍信天硕工程技术有限公司 2016 年通过高新企业认定，本年仍按 15% 的税率计缴企业所得税；大连华冶联自动化有限公司 2015 年通过高新企业认定，本年仍按 15% 的税率计缴企业所得税。

(18) 鞍山发蓝股份公司作为高新技术企业，自 2017 年起至 2019 年按照 15% 税率征收企业所得税。

(19) 根据财税【2010】110 号文件对符合条件的鞍钢集团节能技术服务有限公司实施合同能源管理项目，符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

(20) 根据财税【2010】110 号文件 鞍钢集团节能技术服务有限公司实施符合条件的合同能源管理项目，将项目中的增值税应税货物转让给用能企业，暂免征收增值税。

(21) 根据根据财税字【1994】60 号文件，本集团子公司鞍钢总医院博爱假肢站按《财政部、国家税务总局关于增值税几个税收政策问题的通知》的有关规定免征增值税；根据财税字【2000】42 号文件，鞍钢总医院按《财政部 国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》的有关规定免征所得税。

(22) 本集团之所属子公司鞍钢实业集团乳业有限公司自产“巴氏灭菌消毒鲜牛奶”根据国务院令 538 号文件 15 条第一款规定免征增值税，公司已取得鞍山市国家税务局

直属税务分局开具的从 2014 年起免征纳税人增值税年审审批表，免征该产品增值税，并每年到税务局进行备案。

(23) 本集团之所属子公司鞍钢实业微细铝粉有限公司于 2017 年 08 月 08 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201721000146），自 2016 年 1 月 1 日起，依据国科发火[2016]32 号文规定，减按照 15% 税率计缴企业所得税，本公司于 2015 年 5 月 18 日在海城市国家税务局备案确认（海国税通【2015】248 号）。

七、 企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质
1	鞍山钢铁	2	1	鞍山	鞍山	钢压延加工
2	攀钢集团	2	1	攀枝花	攀枝花	钢压延加工
3	财务公司	2	2	鞍山	鞍山	金融业
4	资本控股	2	2	鞍山	鞍山	其他资本市场服务
5	广州联众	2	1	广州	广州	钢压延加工
6	招标公司	2	1	鞍山	鞍山	其他服务业
7	合谊地产	2	1	成都	成都	房地产开发经营
8	总医院	2	1	鞍山	鞍山	综合医院
9	医疗产业	2	1	鞍山	鞍山	其他卫生活动
10	香港国际投资	2	3	中国香港	中国香港	其他贸易经济与代理
11	鞍澳	2	3	澳大利亚	澳大利亚	铁矿采选
12	香港控股	2	3	中国香港	中国香港	其他贸易经纪与代理
13	未来院	2	1	北京市	北京市	工程和技术研究和试验发展
14	国贸	2	1	北京市	北京市	其他贸易经纪与代理
15	众元发展	2	1	鞍山市	鞍山市	钢压延加工
16	工程发展	2	1	鞍山市	鞍山市	其他建筑安装
17	信息产业	2	1	鞍山市	鞍山市	集成电路设计
18	人力服务	2	1	鞍山市	鞍山市	其他未列明服务业

(续)

序号	企业名称	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	鞍山钢铁	2,600,515.78	100.00	100.00	7,497,060.30	投资设立
2	攀钢集团	2,658,422.56	100.00	100.00	3,394,563.90	投资设立
3	财务公司	400,000.00	100.00	100.00	256,590.36	投资设立
4	资本控股	339,681.29	100.00	100.00	339,681.29	投资设立

序号	企业名称	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
5	广州联众	345,997.36	60.00	60.00	169,963.31	非同一控制下的企业合并
6	招标公司	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	投资设立
7	合谊地产	60,000.00	100.00	100.00	50,000.00	投资设立
8	总医院	25,373.52	100.00	100.00	25,373.52	投资设立
9	医疗产业	2,271.74	100.00	100.00	2,271.74	投资设立
10	香港国际投资	972.84	100.00	100.00	972.84	投资设立
11	鞍澳	537,865.76	100.00	100.00	4,897.12	投资设立
12	香港控股	223,737.56	100.00	100.00	27,953.60	投资设立
13	未来院	5,000.00	100.00	100.00	215,023.90	投资设立
14	国贸	86,000.00	100.00	100.00	238,159.50	投资设立
15	众元发展	201,335.30	100.00	100.00	201,335.30	投资设立
16	工程发展	165,997.24	100.00	100.00	165,997.24	投资设立
17	信息产业	7,807.20	100.00	100.00	9,250.74	投资设立
18	人力服务	600.00	100.00	100.00	600.00	投资设立

注：企业类型：1 境内非金融子企业；2 境内金融子企业；3 境外子企业；4 事业单位；5 基建单位。

(二) 拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	鞍钢钢绳有限责任公司	49.83	49.83	5,311.06	7,813.41	3	实际控制权
2	鞍钢建设集团有限公司	40.03	40.07	61,120.47	61,120.47	3	实际控制权
3	鞍钢矿山建设有限公司	49.00	49.00	8,545.73	8,545.73	3	实际控制权
4	鞍钢重型机械有限责任公司	49.26	49.03	28,793.96	28,793.96	3	实际控制权
5	鞍钢房地产开发集团有限公司	49.00	49.00	15,342.65	7,517.90	3	实际控制权
6	鞍钢实业集团有限公司	49.29	49.29	35,354.94	17,427.20	3	实际控制权
7	鞍钢电气有限责任公司	48.87	48.87	2,953.53	1,443.54	3	实际控制权

(三) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东 持股比例	本年归属于少数 股东的损益	本年向少数股 东支付的股利	年末累计少数股 东权益
1	广州联众	40.00	-371,444.87	11,237,752.70	973,095,972.33
2	鞍钢股份有限公司	46.67	2,803,237,308.40	699,772,416.68	24,582,645,097.00
3	攀钢钒钛	41.32	1,276,861,014.01	18,095,000.00	3,057,591,729.86

2. 主要财务信息

项目	本金额		
	广州联众	鞍钢股份有限公司	攀钢钒钛
流动资产	2,388,659,421.39	26,907,950,993.32	5,672,156,019.67
非流动资产	6,948,836,491.03	63,117,418,102.89	6,193,403,079.80
资产合计	9,337,495,912.42	90,025,369,096.21	11,865,559,099.47
流动负债	5,734,609,648.62	32,746,904,868.78	3,586,099,770.03
非流动负债	1,280,658,105.57	4,812,445,923.47	587,662,011.76
负债合计	7,015,267,754.19	37,559,350,792.25	4,173,761,781.79
营业收入	13,254,623,848.38	105,155,909,389.25	15,161,401,767.02
净利润	11,455,821.28	7,952,731,357.39	3,163,069,785.00
综合收益总额	11,455,821.28	7,962,266,970.93	3,163,069,785.00
经营活动现金流量	335,829,358.78	8,293,850,503.75	1,778,814,794.79

(续)

项目	上年金额		
	广州联众	鞍钢股份有限公司	攀钢钒钛
流动资产	2,023,674,492.55	30,002,151,213.36	4,288,299,475.42
非流动资产	7,218,980,875.49	64,804,039,285.47	6,184,933,487.23
资产合计	9,242,655,368.04	94,806,190,498.83	10,473,232,962.65
流动负债	6,604,339,379.32	36,450,669,974.81	5,234,200,943.34
非流动负债	287,649,469.86	5,775,287,932.22	700,364,653.93
负债合计	6,891,988,849.18	42,225,957,907.03	5,934,565,597.27
营业收入	14,757,999,716.46	91,683,154,890.18	9,435,750,845.91
净利润	378,526,968.61	6,645,359,420.07	3,163,069,785.00
综合收益总额	378,526,968.61	6,630,878,235.36	919,902,345.98
经营活动现金流量	1,312,811,089.07	6,477,307,963.62	-380,322,052.64

(四) 本年合并范围的变化

1. 本年新纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	备注
子公司				
攀钢集团重庆钒钛科技有限公司	100.00	4,066.04	4,066.04	投资设立
攀钢集团攀枝花聚钛科技有限公司	100.00	40,607.65	40,607.65	投资设立

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	备注
成都攀长特贸易有限公司	100.00	6,099,127.23	39,927.23	投资设立
西南钢管有限公司	100.00	101,091,808.31	-4,155,081.91	投资设立
攀钢集团成都惠融设备租赁有限公司	100.00	173,380,765.69	3,380,765.69	投资设立
成都慧联电力有限公司	100.00	20,043,862.85	43,862.85	投资设立
西昌攀新机电安装有限公司	100.00	9,994,407.04	-5,592.96	投资设立
鞍钢化学科技有限公司	100.00	2,546,916,186.33	45,501,789.25	投资设立
鞍山鑫源耐材资源有限公司	100.00	25,304,999.04	5,304,999.04	投资设立
鞍钢聚龙装配式建筑科技有限公司	51.00	26,278,040.39	223,880.82	投资设立
鞍钢（西昌）环保服务有限公司	100.00	2,100,811.82	-299,188.18	投资设立
鞍钢中电钢构股份有限公司	51.00	10,385,705.06	327,305.06	投资设立
鞍钢永安商品贸易有限公司	51.00	51,125,394.72	1,125,394.72	投资设立
江油合谊房地产开发有限公司	100.00	142,326,818.03	329.14	投资设立
鞍钢绿色资源科技有限公司	100.00	677,695,907.13	16,295,887.01	投资设立
长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司	60.00	206,118,414.20		非同一控制下企业合并
鞍钢废钢资源（鞍山）有限公司	100.00	28,500,000.00		投资设立
鞍钢集团公司总医院千山温泉疗养院	100.00	5,635,434.30		投资设立
鞍钢集团公司总医院职业病防治院	100.00	7,245,497.45	1,026,856.54	投资设立
印尼环球钢业有限公司	55.00	3,438,044.54	-11,872.26	投资设立

2. 本年不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
1	攀钢集团钒业有限公司	攀枝花	钒生产	100.00	100.00	吸并
2	攀枝花市碧海园林绿化有限公司	攀枝花	服务	100.00	100.00	注销
3	攀枝花天雨消防工程有限责任公司	攀枝花	工程	100.00	100.00	吸并
4	四川省冶金机械厂	成都	制造	100.00	100.00	吸并
5	鞍钢实业集团鲅鱼圈有限公司	鞍山	制造	100.00	100.00	吸并
6	鞍钢厂容绿化筑路有限公司	鞍山	制造	100.00	100.00	吸并
7	鞍钢集团铸管厂	鞍山	制造	100.00	100.00	吸并
8	上海鞍钢钢材加工有限公司	上海	制造	51.00	51.00	注销
9	鞍山钢铁集团公司房地产经营中心	鞍山	服务	100.00	100.00	吸并

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
10	鞍钢潍坊钢材加工配送有限公司	潍坊	制造	50.85	50.85	破产移交

3. 本年注销公司情况

(1) 注销攀枝花市碧海园林绿化有限公司情况：

企业名称	2018年5月31日(处置日)			2017年12月31日		
	资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益
攀枝花市碧海园林绿化有限公司	2,009,872.83		2,009,872.83	3,109,165.85	1,826,202.11	1,282,963.74

(续表)

企业名称	2018年1月1日-5月31日(处置日)			2017年1-12月		
	收入	费用	利润总额	收入	费用	利润总额
攀枝花市碧海园林绿化有限公司	2,657,220.68	216,591.07	735,674.85	11,385,781.86	1,004,854.31	209,108.81

(2) 注销上海鞍钢钢材加工有限公司情况：

企业名称	2018年12月21日(处置日)			2017年12月31日		
	资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益
上海鞍钢钢材加工有限公司				33,776,901.69	460,223.55	33,316,678.14

(续表)

企业名称	2018年1月1日-12月21日(处置日)			2017年1-12月		
	收入	费用	利润总额	收入	费用	利润总额
上海鞍钢钢材加工有限公司	7,735.85	2,749,752.08	522,320.96	395,756,628.75	400,350,957.39	-4,594,328.64

4. 本年发生的非同一控制下企业合并情况

企业名称	购买日	被购买方账面净资产	被购买方可辨认净资产公允价值		交易对价
			金额	确定方法	
长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司	2018年12月31日	206,118,414.20	162,308,000.00	评估、协商	16,230,800.00

(续表)

企业名称	商誉		购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
	金额	确定方法		
长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司				

八、 合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2018 年 1 月 1 日，“年末”系指 2018 年 12 月 31 日，“本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	560,302.23	521,951.26
银行存款	13,778,739,053.24	22,180,321,034.28
其他货币资金	1,411,205,149.02	2,270,657,500.18
合计	15,190,504,504.49	24,451,500,485.72
其中：存放在境外的款项总额	1,600,496,339.22	2,390,000,378.25

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	418,902,801.02	858,436,591.49
信用证保证金	265,282,857.95	627,981,439.03
履约保证金	13,400,000.00	3,634,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	21,100,902.95	35,601,762.80
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
住房维修基金等其他	44,455,427.05	42,173,996.23
保函保证金	259,127,800.48	273,510,064.71
贷款保证金	29,468,809.45	12,558,232.66
融资租赁保证金	63,117,866.45	100,000,000.00
存放中央银行	1,194,033,656.88	1,107,403,986.61
项目资本金		11,482,318.62
合计	2,308,890,122.23	3,072,782,392.15

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	750,237,976.41	894,691,631.58
其中：债务工具投资	289,699,647.26	610,130,000.00
权益工具投资		
其他	460,538,329.15	284,561,631.58

项目	年末公允价值	年初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	192,991,221.92	51,032.95
其中：债务工具投资		
权益工具投资	192,991,221.92	51,032.95
其他		
合计	943,229,198.33	894,742,664.53

(三) 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
商品期货资产	1,281,942.00	6,591,970.00
合计	1,281,942.00	6,591,970.00

(四) 应收票据及应收账款

种类	年末余额	年初余额
应收票据	20,531,530,264.85	17,009,321,512.31
应收账款	5,232,389,882.02	4,650,344,467.98
合计	25,763,920,146.87	21,659,665,980.29

1. 应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	19,928,293,973.61		19,928,293,973.61	15,502,991,736.62		15,502,991,736.62
商业承兑汇票	603,236,291.24		603,236,291.24	1,506,329,775.69		1,506,329,775.69
合计	20,531,530,264.85		20,531,530,264.85	17,009,321,512.31		17,009,321,512.31

(2) 年末已质押的应收票据

种类	年末已质押金额
银行承兑汇票	264,152,300.99
商业承兑汇票	
合计	264,152,300.99

(3) 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	26,142,341,040.44	
商业承兑汇票	605,097,735.32	
合计	26,747,438,775.76	

2. 应收账款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	166,666,498.66	2.52	158,151,873.58	94.89
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,398,998,092.67	96.83	1,176,709,528.63	18.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	43,099,260.31	0.65	41,512,567.41	96.32
合计	6,608,763,851.64	—	1,376,373,969.62	—

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	256,980,854.39	3.89	186,188,146.26	72.45
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,316,634,740.71	95.68	1,738,078,184.25	27.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	28,278,613.25	0.43	27,283,409.86	96.48
合计	6,601,894,208.35	—	1,951,549,740.37	—

(1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
鞍山中油天宝钢管有限公司	67,198,074.44	65,820,000.00	4至5年	97.95	债务人破产重整
NATIONALIRANIANOILCOMPANY	99,468,424.22	92,331,873.58	3年以上	92.83	质量异议
合计	166,666,498.66	158,151,873.58	—	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	3,747,537,899.40	70.14	101,962,660.99
1-2年	368,869,323.20	6.90	60,095,886.49
2-3年	163,005,965.20	3.05	54,355,556.62
3年以上	1,063,406,364.74	19.91	960,295,424.53
合计	5,342,819,552.54	—	1,176,709,528.63

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	3,051,328,810.32	59.50	121,338,953.43
1-2 年	360,369,777.02	7.03	107,320,749.38
2-3 年	292,339,929.11	5.70	146,155,187.73
3 年以上	1,423,956,673.89	27.77	1,363,263,293.71
合计	5,127,995,190.34	—	1,738,078,184.25

2) 采用他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	1,056,178,540.13			1,188,639,550.37		
合计	1,056,178,540.13	—		1,188,639,550.37	—	

(3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
东北特钢集团大连物资贸易有限公司	15,014,782.81	15,014,782.81	3-4 年	100.00	债务人已经进入清算程序
内蒙古金成重工机械有限公司	6,200,000.00	6,200,000.00	5 年以上	100.00	根据法律意见书, 收回可能性极小
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	5,299,868.79	5,299,868.79	5 年以上	100.00	清产核资预计无法回收
GULFANDWESTTRADING ANDCONTRACTINGSAL	4,754,833.11	4,754,833.11	3 年以上	100.00	质量异议
佛山市华银集团有限公司	4,048,760.68	2,834,132.48	3 年以上	70.00	对方信用等级下降
辽宁光大建设工程有限公司	3,860,000.00	3,860,000.00	5 年以上	100.00	清产核资预计无法回收
鸡西北方制钢有限公司	1,045,286.18	1,045,286.18	5 年以上	100.00	根据律师出具的经济鉴证说明对款项收回可能性计提坏账
其他小额汇总	2,875,728.74	2,503,664.04	1-5 年	87.06	根据对方信用等级情况计提
合计	43,099,260.31	41,512,567.41	—	—	—

(4) 本年度实际核销的应收账款

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
鞍山市社保局	社保款	212,168,595.07	政府定额承担, 超额部分全部计提坏账并核销	内部审批文件	否
阿鞍中型轧钢厂	产品款	126,357,980.01	历史遗留, 无法收回	内部审批文件	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
鞍钢废钢处万发公司	产品款	69,397,366.75	历史遗留, 无法收回	内部审批文件	否
鞍山市社保局	社保款	21,190,736.01	政府定额承担, 超额部分全部计提坏账并核销	内部审批文件	否
居民医保	社保款	17,082,178.61	政府定额承担, 超额部分全部计提坏账并核销	内部审批文件	否
沈阳线材厂	产品款	9,433,667.54	历史遗留, 无法收回	内部审批文件	否
鞍钢实业发展总公司冶金制品厂	产品款	8,827,354.41	历史遗留, 无法收回	内部审批文件	否
鞍钢烟台螺旋焊管厂供销经理部	产品款	8,189,707.71	历史遗留, 无法收回	内部审批文件	否
沈阳沈薄鞍钢实业公司	货款	8,107,189.98	历史遗留, 无法收回	内部审批文件	否
附企铸造厂	产品款	6,062,528.41	历史遗留, 无法收回	内部审批文件	否
鞍山市经济开发区经营协作公司	产品款	5,853,881.28	历史遗留, 无法收回	内部审批文件	否
辽阳文圣物资公司	货款	5,454,346.14	历史遗留, 无法收回	内部审批文件	否
鞍钢矿山附企东烧轧钢厂	产品款	5,085,851.68	历史遗留, 无法收回	内部审批文件	否
其他小额汇总	产品款等	90,081,494.43	历史遗留, 无法收回	内部审批文件	否
合计	—	593,292,878.03	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中国船舶工业物资东北有限公司	312,366,729.32	4.73	
攀枝花盘江煤焦化有限公司	251,726,606.01	3.81	12,590,080.30
鞍钢蒂森克虏伯(重庆)汽车钢有限公司	248,011,585.99	3.75	
中国第一汽车股份有限公司	142,802,649.99	2.16	
中铁物贸集团有限公司	136,578,338.83	2.07	
合计	1,091,485,910.14	16.52	12,590,080.30

(五) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	2,638,497,874.62	91.84		2,900,984,336.35	83.45	
1-2年	112,350,874.97	3.91		169,400,811.29	4.87	
2-3年	83,776,789.66	2.92		98,345,173.58	2.83	
3年以上	38,162,511.92	1.33		307,636,117.90	8.85	

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
合计	2,872,788,051.17	—		3,476,366,439.12	—	

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
鞍钢集团工程技术有限公司	中钢集团吉林机电设备有限公司	26,004,530.00	1-2 年	合同未履行完
鞍钢集团矿业有限公司	鞍山市财政局	10,501,348.00	1-2 年	未结算
鞍钢集团工程技术有限公司	辽宁圣赫机械制造成套设备有限公司	10,043,800.00	1-2 年	工程预付款
鞍钢集团工程技术有限公司	西安陕鼓动力股份有限公司	9,100,000.00	2-3 年	工程预付款
鞍钢股份有限公司	中建材供应链管理有限公司	6,246,184.09	1-2 年	未到期材料款
鞍钢建设集团有限公司	山东钢铁股份有限公司济南分公司	4,637,779.12	1-2 年	工程未完工
鞍钢集团工程技术有限公司	中冶华天南京工程技术有限公司	4,540,000.00	2-3 年	工程预付款
合计		71,073,641.21	—	—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
中建材供应链管理有限公司	249,424,654.40	8.68	
天津恒达伟业投资有限公司	140,292,065.60	4.88	
山西焦煤集团有限责任公司	138,962,718.21	4.84	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	133,585,999.27	4.65	
山西西山煤电股份有限公司	130,978,824.20	4.56	
合计	793,244,261.68	27.61	

(六) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	14,203,222.32	130,737,900.03
应收股利	38,386,528.67	39,407,025.10
其他应收款	4,778,908,541.95	3,330,138,686.65
合计	4,831,498,292.94	3,500,283,611.78

1. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	592,937.02	271,795.83
委托贷款	805,059.46	95,926,780.15
债券投资	11,138,024.72	33,079,440.95

项目	年末余额	年初余额
其他	1,667,201.12	1,459,883.10
合计	14,203,222.32	130,737,900.03

2. 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄 1 年以上的应收股利				
山西物产集团有限公司	60,752.55	60,752.55	未支付	否
广州攀兴金属加工有限公司	38,325,776.12	39,325,776.12	经营留用	否
中国大唐集团新能源股份有限公司		20,496.43		否
合计	38,386,528.67	39,407,025.10	—	—

3. 其他应收款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	121,538,540.07	2.04	121,538,540.07	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,797,006,272.18	97.45	1,018,170,384.23	17.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	29,893,526.76	0.50	29,820,872.76	99.76
合计	5,948,438,339.01	—	1,169,529,797.06	—

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	215,339,778.71	4.76	215,339,778.71	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,303,320,140.83	95.08	973,181,454.18	22.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,443,625.38	0.16	7,443,625.38	100.00
合计	4,526,103,544.92	—	1,195,964,858.27	—

(1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
天津鞍钢天铁冷轧薄板有限公司	121,538,540.07	121,538,540.07	5 年以上	100.00	债务人破产重整

合计	121,538,540.07	121,538,540.07	—	—	—
----	----------------	----------------	---	---	---

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,342,426,080.26	48.99	66,573,421.47
1-2 年	250,313,541.87	9.13	72,990,007.92
2-3 年	453,874,709.20	16.56	221,582,096.70
3 年以上	693,826,208.57	25.32	657,024,858.14
合计	2,740,440,539.90	—	1,018,170,384.23

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	994,805,246.87	42.91	77,847,448.49
1-2 年	480,039,910.12	20.71	142,489,011.85
2-3 年	154,319,040.26	6.66	77,135,335.15
3 年以上	689,294,175.64	29.72	675,709,658.69
合计	2,318,458,372.89	—	973,181,454.18

2) 采用他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	3,056,565,732.28			1,984,861,767.94		
合计	3,056,565,732.28	—		1,984,861,767.94	—	

(3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
四川省荣山煤业有限责任公司	11,634,264.74	11,634,264.74	3 年以上	100.00	无法收回
朝阳市征地服务站	8,613,039.60	8,613,039.60	5 年以上	100.00	存在异议
鞍山市立山区社会保险局	5,280,449.24	5,280,449.24	5 年以上	100.00	无法收回
东方电气集团东风电机有限公司	2,107,731.39	2,107,731.39	3 年以上	100.00	质量异议

其他小额汇总	2,258,041.79	2,185,387.79	3 年以上	96.78	无法收回等
合计	29,893,526.76	29,820,872.76	—	—	—

(4) 本年度实际核销的其他应收款

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
鞍钢钢材制品加工厂	往来款	14,022,144.98	历史遗留, 无法收回	内部审批文件	否
鞍钢新钢铁钢材加工中心	往来款	8,182,360.58	历史遗留, 无法收回	内部审批文件	否
鞍钢附属企业公司轧钢总厂	往来款	6,052,950.21	历史遗留, 无法收回	内部审批文件	否
鞍钢机总实业公司	往来款	5,780,000.00	历史遗留, 无法收回	内部审批文件	否
鞍钢实业硅钢片厂	往来款	3,500,435.37	历史遗留, 无法收回	内部审批文件	否
鞍钢机械实业西部华茂公司	往来款	3,057,341.27	历史遗留, 无法收回	内部审批文件	否
鞍钢水泥实业机电工程公司大石桥分厂	往来款	3,007,596.80	历史遗留, 无法收回	内部审批文件	否
鞍钢集团沈阳薄板厂机械分厂	往来款	2,526,316.85	历史遗留, 无法收回	内部审批文件	是
鞍钢附企水泥设备安装公司	往来款	2,318,043.49	历史遗留, 无法收回	内部审批文件	否
沈阳沈薄鞍钢实业公司	往来款	2,196,546.38	历史遗留, 无法收回	内部审批文件	否
其他小额汇总	往来款	22,695,109.56	历史遗留, 无法收回	内部审批文件	否
合计	—	73,338,845.49	—	—	

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
西昌市财政国库支付中心	出售投房土地	1,268,382,554.42	1 年以内	21.32	
营口经济技术开发区土地储备中心	土地补偿款	588,775,000.00	1 年以内	9.90	29,438,750.00
中华人民共和国鲅鱼圈海关	关增税	303,346,711.27	1 年以内	5.10	
鞍山高新技术产业开发区管理委员会	土地补偿款	231,300,539.00	1-3 年	3.89	127,545,271.70
鞍山市立山区人民政府	土地补偿款	202,871,451.00	1-3 年	3.41	92,752,543.10
合计	—	2,594,676,255.69	—	43.62	249,736,564.80

(七) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,373,319,975.07	872,614,047.51	8,500,705,927.56
自制半成品及在产品	7,702,025,647.30	451,820,629.39	7,250,205,017.91
库存商品（产成品）	13,159,460,689.11	436,696,638.39	12,722,764,050.72
周转材料（包装物、低值易耗品等）	967,703,687.50	8,926,634.58	958,777,052.92
消耗性生物资产	4,016,464.10		4,016,464.10
工程施工（已完工未结算款）	2,386,842,196.41	103,412,211.29	2,283,429,985.12
其他	2,169,023,136.38	55,445,294.76	2,113,577,841.62
合计	35,762,391,795.87	1,928,915,455.92	33,833,476,339.95

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,629,424,154.25	582,244,578.47	9,047,179,575.78
自制半成品及在产品	6,485,200,671.06	479,940,963.60	6,005,259,707.46
库存商品（产成品）	11,406,977,605.63	492,881,164.68	10,914,096,440.95
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,009,154,362.28	10,078,135.36	999,076,226.92
消耗性生物资产			
工程施工（已完工未结算款）	2,417,703,028.04	110,409,802.12	2,307,293,225.92
其他	2,751,427,394.21	55,055,741.36	2,696,371,652.85
合计	33,699,887,215.47	1,730,610,385.59	31,969,276,829.88

2. 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	年末余额
累计已发生成本	42,920,075,467.43
累计已确认毛利	2,739,235,761.51
减：预计损失	103,412,211.29
已办理结算的金额	43,272,469,032.53
建造合同形成的已完工未结算资产	2,283,429,985.12

注释：被抵押、质押等所有权受到限制的存货情况详见附注八、（七十八）、所有权和使用权受到限制的资产。

（八）一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期待摊费用	66,139.00	29,661.11

项目	年末余额	年初余额
融资租赁款	4,854,865.71	
合计	4,921,004.71	29,661.11

(九) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,502,591,110.78	2,309,137,858.49
富源县龙蟒矿产品有限责任公司委托贷款	10,000,000.00	10,000,000.00
天津鞍钢天铁冷轧薄板有限公司委托贷款		550,000,000.00
医疗器械、药品等	9,708,818.01	8,867,419.52
合计	1,522,299,928.79	2,878,005,278.01

(十) 发放贷款和垫款

1. 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	年末余额	年初余额
个人贷款和垫款		
—信用卡		
—住房抵押		
—其他		
企业贷款和垫款	993,535,234.27	170,385,675.78
—贷款	324,000,000.00	149,000,000.00
—贴现	669,535,234.27	21,385,675.78
—其他		
贷款和垫款总额	993,535,234.27	170,385,675.78
减：贷款损失准备		2,980,000.00
其中：单项计提数		2,980,000.00
组合计提数		
贷款和垫款账面价值	993,535,234.27	167,405,675.78

2. 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
房地产业				
建筑业				
其他行业	993,535,234.27	100.00	170,385,675.78	100.00
贷款和垫款总额	993,535,234.27	100.00	170,385,675.78	100.00
减：贷款损失准备		—	2,980,000.00	—
其中：单项计提数		—	2,980,000.00	—
组合计提数				

行业分布	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
贷款和垫款账面价值	993,535,234.27	—	167,405,675.78	—

3. 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
华南地区				
华北地区				
其他地区	993,535,234.27	100.00	170,385,675.78	100.00
贷款和垫款总额	993,535,234.27	—	170,385,675.78	—
减：贷款损失准备		—	2,980,000.00	—
其中：单项计提数		—	2,980,000.00	—
组合计提数				
贷款和垫款账面价值	993,535,234.27	—	167,405,675.78	—

4. 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	年末余额	年初余额
信用贷款	669,535,234.27	
保证贷款	324,000,000.00	170,385,675.78
附担保物贷款		
其中：抵押贷款		
质押贷款		
贷款和垫款总额	993,535,234.27	170,385,675.78
减：贷款损失准备		2,980,000.00
其中：单项计提数		2,980,000.00
组合计提数		
贷款和垫款账面价值	993,535,234.27	167,405,675.78

5. 贷款损失准备

项目	本金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额	2,980,000.00		2,980,000.00	
本年计提				
本年转出				
本年核销				
本年转回	2,980,000.00			
—收回原转销贷款和垫款导致的转回	2,980,000.00			
—贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
—其他因素导致的转回				

项目	本年金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
年末余额		—	2,980,000.00	

(十一) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	669,418,976.53		669,418,976.53
可供出售权益工具	11,379,406,633.09	573,352,684.99	10,806,053,948.10
按公允价值计量的	7,803,769,833.97	363,821,040.93	7,439,948,793.04
按成本计量的	3,575,636,799.12	209,531,644.06	3,366,105,155.06
其他			
合计	12,048,825,609.62	573,352,684.99	11,475,472,924.63

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	916,141,093.41		916,141,093.41
可供出售权益工具	12,559,577,564.77	60,461,723.68	12,499,115,841.09
按公允价值计量的	5,407,729,142.45		5,407,729,142.45
按成本计量的	7,151,848,422.32	60,461,723.68	7,091,386,698.64
其他			
合计	13,475,718,658.18	60,461,723.68	13,415,256,934.50

2. 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	5,268,583,103.71	673,397,892.01		5,941,980,995.72
公允价值	7,439,948,793.04	669,418,976.53		8,109,367,769.57
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	2,535,186,730.26	-3,978,915.48		2,531,207,814.78
已计提减值金额	363,821,040.93			363,821,040.93

(十二) 持有至到期投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
作家协会投资	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100,000.00	
合计	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100,000.00	

(十三) 长期应收款

项目	年末余额			年末折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	53,545,134.29		53,545,134.29	
其中：未实现融资收益	7,005,503.47		7,005,503.47	
分期收款销售商品				
分期收款提供劳务				
其他	396,482,282.00		396,482,282.00	
合计	450,027,416.29		450,027,416.29	—

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款			
其中：未实现融资收益			
分期收款销售商品			
分期收款提供劳务			
其他	928,479,900.00		928,479,900.00
合计	928,479,900.00		928,479,900.00

(十四) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	1,715,212,205.00	250,788.10	97,190,101.21	1,618,272,891.89
对合营企业投资	1,794,341,710.45	158,937,214.30	455,807,072.98	1,497,471,851.77
对联营企业投资	3,807,844,657.93	1,041,501,799.44	95,934,800.64	4,753,411,656.73
小计	7,317,398,573.38	1,200,689,801.84	648,931,974.83	7,869,156,400.39
减：长期股权投资减值准备	570,366,414.26	73,562,108.69		643,928,522.95
合计	6,747,032,159.12	1,127,127,693.15	648,931,974.83	7,225,227,877.44

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业	1,653,221,952.15	1,794,341,710.45		12,996,350.00	97,721,120.73	
鞍钢蒂森克虏伯(重庆)汽车钢有限公司	201,564,377.16	81,939,460.73			-56,469,165.80	
西昌科德轧辊表面处理有限公司	4,400,000.00	5,575,802.92			662,350.23	
鞍钢维苏威耐火材料有限公司	100,000,000.00	42,339,426.16			15,794,365.46	

鞍钢集团有限公司 2018 年度财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司	532,902,850.00	736,511,435.83			113,781,123.21	
鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司	190,000,000.00	228,150,197.68			126,071.12	
鞍钢广州汽车钢有限公司	350,000,000.00	311,700,469.49			3,067,063.38	
长春一汽鞍井钢材加工配送有限公司	45,187,000.00	97,557,440.63			4,827,972.41	
内蒙古计钢房屋开发公司	2,000,000.00	2,000,000.00				
鞍钢控股(英国)有限公司	13,726,994.99	20,958,661.48		12,996,350.00	-5,409,278.00	
鞍山科德轧辊表面处理有限公司	2,000,000.00	19,661,138.90			4,436,531.53	
鞍钢贝克吉利尼水处理有限公司	27,500,000.00	38,457,959.27			7,512,732.72	
鞍山鞍钢斯多伯格三一冶金材料有限公司	14,340,730.00	8,586,477.33			-1,937,761.78	
鞍山安特磁材有限公司	19,600,000.00	18,928,650.54			1,391,835.29	
鞍山冀东水泥有限责任公司	150,000,000.00	181,974,589.49			9,937,280.96	
二、联营企业	5,570,055,191.96	3,807,844,657.93	664,994,250.00		310,212,605.53	-19,525,908.59
华宝冶金资产管理有限公司	500,000,000.00		500,000,000.00		92,923.37	
锦州钛金属有限公司	119,397,744.85	39,648,226.55			-3,440,263.56	
中信钛业股份有限公司	258,290,625.15	188,267,264.41			28,880,957.37	
攀枝花众一精细化工有限公司	35,100,000.00	34,836,788.04			-7,529,628.74	
四川攀钢梅塞尔气体产品有限公司	323,356,026.88	378,283,898.69			67,736,829.85	
广州攀兴金属加工有限公司	13,152,120.95	14,881,124.45			2,047,195.64	
攀枝花华润燃气有限公司	20,017,452.06	20,354,657.88			921,137.96	
攀枝花钒钛交易中心有限公司	6,600,000.00	5,388,258.55			-194,086.87	
攀枝花花钒钛壹号投资基金中心(有限公司)	40,000,000.00		40,000,000.00		274,565.72	
攀枝花市盘江煤焦化有限公司	98,000,000.00	115,897,786.13			4,352,156.70	-7,370,047.85
攀钢集团成都钢铁有限责任公司青白江医院	20,545,754.75	14,678,339.63			-1,646,798.72	
富源县龙蟒矿产品有限责任公司	290,696,000.00	290,696,000.00				
四川昆仑智汇数据科技有限公司	8,750,000.00		8,750,000.00		68,486.69	
江油长联总公司	10,832,265.31	12,903,837.43			178,094.88	
北京长兴凯达复合材料科技发展有限公司	4,000,000.00	2,422,364.77			-55,922.72	
四川宁兴长城特钢有限公司	4,000,000.00	4,510,980.54			602,408.30	
西昌新太平冶金炉料有限公司	23,100,000.00	21,034,145.47				
西昌新钙业有限公司	2,500,000.00	759,915.57				
西昌盘江煤焦化有限公司	98,000,000.00	105,663,476.83			4,461,077.17	
中国兵工物资集团有限公司	619,409,819.66	813,573,822.31			60,014,791.18	-9,080,100.00

鞍钢集团有限公司 2018 年度财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
广州南沙钢铁物流有限公司	72,729,000.00	57,622,363.27			-2,067,874.46	
鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司	98,000,000.00	97,587,722.30			1,130,155.12	
广州广汽宝商钢材加工有限公司	56,966,226.95	65,383,426.27			22,571,386.85	
梅州广汽汽车弹簧有限公司	21,000,000.00		21,000,000.00		-2,876,694.44	
朝阳中鞍水务有限公司	28,800,000.00	32,528,551.56			1,310,028.68	
鞍钢矿业爆破有限公司	92,532,417.37	197,805,268.47			34,367,998.04	
北京冶矿联科技发展有限公司	1,890,000.00	788,150.32			-261,542.95	
航天融资租赁有限公司	200,000,000.00	212,805,435.03			8,738,058.53	
航天高新（苏州）创业投资有限公司	88,160,000.00	138,324,442.44			2,479,612.60	
中电投先融期货股份有限公司	242,400,000.00	243,647,026.00			9,861,999.37	-2,688,239.78
鞍钢产业升级一期股权投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）	33,413,300.00	1,000,000.00	32,413,300.00		-3,083,748.16	
鞍资（广州）私募证券投资基金管理有限公司	2,000,000.00	1,901,709.24			39,227.05	-272,759.44
北京同仁堂鞍山中医医院有限公司	1,470,000.00	3,265,573.93			1,073,066.87	
北京中科圣泰卓越环境科技有限公司	4,600,000.00	6,090,402.64			339,179.59	
鞍钢亚盛特种材料有限责任公司	3,600,000.00	3,418,210.15			-364,293.18	
鞍钢西班牙有限公司	31,382,052.45	10,646,252.41			1,191,897.24	
中国铝业投资股份有限公司	62,830,950.00	48,662,389.35	62,830,950.00		76,540,538.68	
中青旅玉蜓山水酒店有限公司	3,400,000.00	6,794,475.51			750,666.47	
辽阳瑞泰农业有限公司	880,000.00	1,117,385.64			277,843.85	
GindalbieMetalsLtd	1,948,571,977.05	614,654,986.15			1,431,175.56	-114,761.52
江油长宏实业公司	1,571,014.48					
江油华兴冶材公司	6,730,444.05					
会东满矿攀鑫矿业有限公司	7,200,000.00					
成都成钢梅塞尔气体产品有限公司	64,180,000.00					
合计	7,223,277,144.11	5,602,186,368.38	664,994,250.00	12,996,350.00	407,933,726.26	-19,525,908.59

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-29,576.39	263,868,242.08		-117,696,810.94	1,497,471,851.77	2,000,000.00
鞍钢蒂森克虏伯（重庆）汽车钢有限公司					25,470,294.93	
西昌科德轧辊表面处理有限公司					6,238,153.15	

鞍钢集团有限公司 2018 年度财务报表附注

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
鞍钢维苏威耐火材料有限公司					58,133,791.62	
鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司		239,551,196.32		-11,046,994.22	599,694,368.50	
鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司					228,276,268.80	
鞍钢广州汽车钢有限公司				-4,264,403.68	310,503,129.19	
长春一汽鞍井钢材加工配送有限公司				-102,385,413.04		
内蒙古计钢房屋开发公司					2,000,000.00	2,000,000.00
鞍钢控股(英国)有限公司					2,553,033.48	
鞍山科德轧辊表面处理有限公司	-29,576.39				24,068,094.04	
鞍钢贝克利尼水处理有限公司		9,317,045.76			36,653,646.23	
鞍山鞍钢斯多伯格三一冶金材料有限公司					6,648,715.55	
鞍山安特磁材有限公司					20,320,485.83	
鞍山冀东水泥有限责任公司		15,000,000.00			176,911,870.45	
二、联营企业	44,656,332.03	54,770,280.17	73,562,108.69		4,753,411,656.73	641,928,522.95
华宝冶金资产管理有限公司					500,092,923.37	
锦州钛金属有限公司					36,207,962.99	
中信钛业股份有限公司		7,090,000.00			210,058,221.78	
攀枝花众一精细化工有限公司					27,307,159.30	
四川攀钢梅塞尔气体产品有限公司					446,020,728.54	
广州攀兴金属加工有限公司					16,928,320.09	
攀枝花华润燃气有限公司					21,275,795.84	
攀枝花钒钛交易中心有限公司					5,194,171.68	
攀枝花钒钛壹号投资基金中心(有限公司)					40,274,565.72	
攀枝花市盘江煤焦化有限公司	14,957,488.14				127,837,383.12	
攀钢集团成都钢铁有限责任公司青白江医院					13,031,540.91	
富源县龙麟矿产品有限责任公司			47,211,031.00		290,696,000.00	47,211,031.00
四川昆仑智汇数据科技有限公司					8,818,486.69	
江油长联总公司					13,081,932.31	
北京长兴凯达复合材料科技发展有限公司					2,366,442.05	
四川宁兴长城特钢有限公司		442,262.49			4,671,126.35	
西昌新太平冶金炉料有限公司					21,034,145.47	21,034,145.47
西昌新钙业有限公司					759,915.57	759,915.57
西昌盘江煤焦化有限公司					110,124,554.00	
中国兵工物资集团有限公司	34,708.82				864,543,222.31	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广州南沙钢铁物流有限公司					55,554,488.81	
鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司					98,717,877.42	
广州广汽宝商钢材加工有限公司		8,087,670.53			79,867,142.59	
梅州广汽汽车弹簧有限公司					18,123,305.56	
朝阳中鞍水务有限公司					33,838,580.24	
鞍钢矿业爆破有限公司	-117,758.08	32,285,047.32			199,770,461.11	
北京冶矿联科技发展有限公司					526,607.37	
航天融资租赁有限公司		3,000,000.00			218,543,493.56	
航天高新（苏州）创业投资有限公司					140,804,055.04	
中电投先融期货股份有限公司		3,333,000.00			247,487,785.59	
鞍钢产业升级一期股权投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）					30,329,551.84	
鞍资（广州）私募证券投资基金管理有限公司					1,668,176.85	
北京同仁堂鞍山中医医院有限公司		318,500.00			4,020,140.80	
北京中科圣泰卓越环境科技有限公司					6,429,582.23	
鞍钢亚盛特种材料有限责任公司					3,053,916.97	
鞍钢西班牙有限公司					11,838,149.65	
中国铝业投资股份有限公司					188,033,878.03	
中青旅玉蜓山水酒店有限公司					7,545,141.98	
辽阳瑞泰农业有限公司		213,799.83			1,181,429.66	
GindalbieMetalsLtd	29,781,893.15		26,351,077.69		645,753,293.34	572,923,430.91
江油长宏实业公司						
江油华兴冶材公司						
会东满矿攀鑫矿业有限公司						
成都成钢梅塞尔气体产品有限公司						
合计	44,626,755.64	318,638,522.25	73,562,108.69	-117,696,810.94	6,250,883,508.50	643,928,522.95

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	本金额		上年金额	
	鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司	鞍钢蒂森克虏伯（重庆）汽车钢有限公司	鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司	鞍钢蒂森克虏伯（重庆）汽车钢有限公司
流动资产	1,687,601,780.78	540,592,049.96	1,650,313,432.57	452,097,780.33
非流动资产	577,692,079.46	786,906,136.06	685,318,972.90	822,826,541.68
资产合计	2,265,293,860.24	1,327,498,186.02	2,335,632,405.47	1,274,924,322.01
流动负债	941,949,850.16	959,753,103.23	758,954,189.16	643,849,147.35

项目	本年金额		上年金额	
	鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司	鞍钢蒂森克虏伯(重庆)汽车钢有限公司	鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司	鞍钢蒂森克虏伯(重庆)汽车钢有限公司
非流动负债	3,427,836.97	316,804,492.93	5,221,896.97	467,196,253.21
负债合计	945,377,687.13	1,276,557,596.16	764,176,086.13	1,111,045,400.56
净资产	1,319,916,173.11	50,940,589.86	1,571,456,319.34	163,878,921.45
按持股比例计算的净资产份额	659,958,086.56	25,470,294.93	785,728,159.67	81,939,460.73
调整事项	60,263,718.06		49,216,723.84	
对合营企业权益投资的账面价值	599,694,368.50	25,470,294.93	736,511,435.83	81,939,460.73
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	5,229,303,716.48	1,276,292,001.54	5,397,601,036.41	1,197,917,549.88
财务费用	10,857,451.53	40,073,148.99	5,259,936.47	39,472,507.00
所得税费用	16,185,896.30		92,298,028.92	
净利润	228,042,790.43	-112,938,331.59	480,544,024.70	-86,445,612.24
其他综合收益				
综合收益总额	228,042,790.43	-112,938,331.59	480,544,024.70	-86,445,612.24
本期收到的来自合营企业的股利	239,551,196.32		225,979,972.70	

4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年金额		上年金额	
	攀枝花市盘江煤焦化有限公司	中信钛业股份有限公司	攀枝花市盘江煤焦化有限公司	中信钛业股份有限公司
流动资产	872,774,667.89	792,672,172.16	1,288,190,526.82	569,088,282.17
非流动资产	8,571,624.13	850,851,147.40	9,565,857.73	921,153,017.42
资产合计	881,346,292.02	1,643,523,319.56	1,297,756,384.55	1,490,241,299.59
流动负债	620,453,673.41	742,984,600.39	1,061,230,290.42	511,632,839.87
非流动负债		28,041,477.80		181,878,606.08
负债合计	620,453,673.41	771,026,078.19	1,061,230,290.42	693,511,445.95
净资产	260,892,618.61	872,497,241.37	236,526,094.13	796,729,853.64
按持股比例计算的净资产份额	127,837,383.12	206,171,098.14	115,897,786.13	188,267,264.41
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	127,837,383.12	210,058,221.78	115,897,786.13	188,267,264.41
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	7,002,799,966.82	1,168,601,949.90	9,406,870,024.99	869,585,293.56
净利润	8,881,952.45	121,414,225.50	776,456.80	68,632,253.69

项目	本年金额		上年金额	
	攀枝花市盘江煤焦化有限公司	中信钛业股份有限公司	攀枝花市盘江煤焦化有限公司	中信钛业股份有限公司
其他综合收益				
综合收益总额	8,881,952.45	121,414,225.50	776,456.80	68,632,253.69
本期收到的来自联营企业的股利			4,900,000.00	

(续)

项目	本年金额		上年金额	
	西昌盘江煤焦化有限公司	四川攀钢梅塞尔气体产品有限公司	西昌盘江煤焦化有限公司	四川攀钢梅塞尔气体产品有限公司
流动资产	671,920,154.78	219,997,303.15	609,630,603.88	134,722,359.19
非流动资产		981,570,539.27		970,181,345.95
资产合计	671,920,154.78	1,201,567,842.42	609,630,603.88	1,104,903,705.14
流动负债	448,779,031.96	54,555,634.98	393,990,855.31	53,151,641.58
非流动负债		33,747,608.80		106,042,316.84
负债合计	448,779,031.96	88,303,243.78	393,990,855.31	159,193,958.42
净资产	223,141,122.82	1,113,264,598.64	215,639,748.57	945,709,746.72
按持股比例计算的净资产份额	109,339,150.18	445,305,839.46	105,663,476.83	378,283,898.69
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	110,124,554.00	446,020,728.54	105,663,476.83	378,283,898.69
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	6,432,896,864.46	507,061,390.24	5,451,543,179.57	464,569,264.54
净利润	9,104,239.12	169,342,074.62	505,789.71	107,233,361.88
其他综合收益				
综合收益总额	9,104,239.12	169,342,074.62	505,789.71	107,233,361.88
本期收到的来自联营企业的股利				19,200,000.00

(十五) 其他权益工具

项目	年末余额	年初余额
大连船舶重工集团船务工程有限公司	18,374,850.36	42,905,495.35
大连船舶重工集团钢业有限公司	63,255,902.08	65,373,497.73
金蒂鞍(杭州)科技有限公司	1,500,000.00	
长沙宝钢钢材加工配送有限公司	13,494,249.65	10,797,612.10
上海欧冶化工宝电子商务有限公司	1,532,888.69	1,391,075.72

项目	年末余额	年初余额
中船重工物资贸易集团鲅鱼圈有限公司	4,800,019.46	5,368,968.35
国汽（北京）汽车轻量化技术研究院有限公司	2,885,511.23	2,777,736.56
中冶南方工程技术有限公司	351,603,831.05	339,935,441.01
黑龙江龙煤矿业集团股份有限公司	37,531,714.00	13,454,466.43
合计	494,978,966.52	482,004,293.25

(十六) 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
株洲冶炼集团股份有限公司	34,875,948.00	39,507,548.00
合计	34,875,948.00	39,507,548.00

(十七) 投资性房地产

项目	年初公允价值	本年增加		
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益
成本合计	2,417,989,676.36		402,819,447.63	
1.房屋、建筑物	1,527,971,122.23		18,451,634.08	
2.土地使用权	890,018,554.13		384,367,813.55	
公允价值变动合计	3,358,366,741.64			13,738,601.66
1.房屋、建筑物	442,048,156.34			18,062,842.32
2.土地使用权	2,916,318,585.30			-4,324,240.66
账面价值合计	5,776,356,418.00	—	—	—
1.房屋、建筑物	1,970,019,278.57	—	—	—
2.土地使用权	3,806,337,139.43	—	—	—

(续)

项目	本年减少		年末公允价值
	处置	转为自用房地产	
成本合计	195,722,926.48		2,625,086,197.51
1.房屋、建筑物			1,546,422,756.31
2.土地使用权	195,722,926.48		1,078,663,441.20
公允价值变动合计	942,235,061.81		2,429,870,281.49
1.房屋、建筑物	645,135.40		459,465,863.26
2.土地使用权	941,589,926.41		1,970,404,418.23
账面价值合计	—	—	5,054,956,479.00
1.房屋、建筑物	—	—	2,005,888,619.57
2.土地使用权	—	—	3,049,067,859.43

注释 1：本集团期末投资性房地产公允价值以仲量联行企业评估及咨询有限公司与辽宁国地土地资产评估有限公司出具的评估报告为依据确认。

注释 2：被抵押、质押等所有权受到限制的投资性房地产情况详见附注八、（七十八）、所有权和使用权受到限制的资产。

（十八）固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	140,258,758,988.51	149,590,629,307.91
固定资产清理	60,978,266.17	58,646,624.62
合计	140,319,737,254.68	149,649,275,932.53

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	300,973,707,845.90	7,124,877,535.75	9,631,839,431.58	298,466,745,950.07
其中：土地资产	66,997,445.48		319,679.00	66,677,766.48
房屋及建筑物	92,709,654,430.97	1,912,259,547.58	2,555,582,956.58	92,066,331,021.97
机器设备	193,032,034,868.82	4,135,604,764.55	6,728,408,872.11	190,439,230,761.26
运输工具	8,400,378,809.38	235,581,972.86	221,660,705.47	8,414,300,076.77
电子设备	185,341,406.53	-135,306,102.16	3,027,950.95	47,007,353.42
办公设备	871,251,384.85	42,514,942.34	45,803,782.88	867,962,544.31
酒店业家具	3,672,527.00	1,629,989.40	6,244.00	5,296,272.40
其他	5,704,376,972.87	932,592,421.18	77,029,240.59	6,559,940,153.46
累计折旧合计	133,722,528,182.05	9,679,647,981.41	5,461,637,447.91	137,940,538,715.55
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	31,654,057,838.28	2,297,987,364.44	1,360,319,216.78	32,591,725,985.94
机器设备	90,772,482,478.10	6,614,749,882.91	3,797,673,884.56	93,589,558,476.45
运输工具	5,962,557,822.81	406,818,391.12	206,918,327.19	6,162,457,886.74
电子设备	151,816,055.46	-125,906,847.00	2,631,292.88	23,277,915.58
办公设备	629,201,734.14	98,874,099.70	30,026,375.00	698,049,458.84
酒店业家具	2,231,483.81	1,960,902.42	4,506.51	4,187,879.72
其他	4,550,180,769.45	385,164,187.82	64,063,844.99	4,871,281,112.28
固定资产净值合计	167,251,179,663.85	—	—	160,526,207,234.52
其中：土地资产	66,997,445.48	—	—	66,677,766.48
房屋及建筑物	61,055,596,592.69	—	—	59,474,605,036.03

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	102,259,552,390.72	—	—	96,849,672,284.81
运输工具	2,437,820,986.57	—	—	2,251,842,190.03
电子设备	33,525,351.07	—	—	23,729,437.84
办公设备	242,049,650.71	—	—	169,913,085.47
酒店业家具	1,441,043.19	—	—	1,108,392.68
其他	1,154,196,203.42	—	—	1,688,659,041.18
固定资产减值合计	17,660,550,355.94	4,441,686,343.72	1,834,788,453.65	20,267,448,246.01
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	3,423,951,854.54	527,625,603.69	674,566,774.99	3,277,010,683.24
机器设备	14,015,118,240.63	3,888,709,074.86	1,157,534,933.73	16,746,292,381.76
运输工具	37,612,265.01	11,127,337.91	605,691.99	48,133,910.93
电子设备	7,749,771.81			7,749,771.81
办公设备	67,957,313.97	-57,175,518.61	110,971.01	10,670,824.35
酒店业家具				
其他	108,160,909.98	71,399,845.87	1,970,081.93	177,590,673.92
固定资产账面价值	149,590,629,307.91	—	—	140,258,758,988.51
其中：土地资产	66,997,445.48	—	—	66,677,766.48
房屋及建筑物	57,631,644,738.15	—	—	56,197,594,352.79
机器设备	88,244,434,150.09	—	—	80,103,379,903.05
运输工具	2,400,208,721.56	—	—	2,203,708,279.10
电子设备	25,775,579.26	—	—	15,979,666.03
办公设备	174,092,336.74	—	—	159,242,261.12
酒店业家具	1,441,043.19	—	—	1,108,392.68
其他	1,046,035,293.44	—	—	1,511,068,367.26

2. 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	588,634,877.77	216,983,330.51	162,241,122.05	209,410,425.21	
机器设备	390,284,012.86	208,615,107.35	160,293,497.34	21,375,408.17	
运输工具	30,346,762.00	2,335,608.66	172,115.63	27,839,037.71	
其他	4,094,125.52	94,056.58		4,000,068.94	
合计	1,013,359,778.15	428,028,103.10	322,706,735.02	262,624,940.03	

3. 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	210,703,880.28	正在办理中

4. 固定资产清理

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
房屋建筑物	16,593,769.41	16,812,407.20	集团公司审批报废
机械设备	43,641,697.86	176,088,496.38	集团公司审批报废
运输设备	712,033.10	644,414.86	集团公司审批报废
其它	30,765.80	32,637.57	集团公司审批报废
小计:	60,978,266.17	193,577,956.01	
减: 固定资产清理减值准备		134,931,331.39	
合计	60,978,266.17	58,646,624.62	—

注释: 被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注八、(七十八)、所有权和使用权受到限制的资产。

(十九) 在建工程

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
鞍钢眼矿露天转井下工程	876,499,660.02		876,499,660.02
攀钢兰尖矿尖山采场露天转地下开采工程	531,381,944.10		531,381,944.10
攀钢白马铁矿1号土场及废石胶带输送工程	507,824,475.84		507,824,475.84
鞍钢齐矿二期扩建工程	391,491,212.80		391,491,212.80
攀钢4#高炉大修	294,508,136.97		294,508,136.97
鞍钢股份 4300 厚板线新增预矫直机和冷矫直机工程	273,296,028.86		273,296,028.86
弓长岭露天矿独木采区外扩开采	225,487,584.14		225,487,584.14
鞍钢股份化工事业部新建4万吨/年针状焦项目	218,140,218.47		218,140,218.47
攀长特灾后重建项目	209,732,561.49		209,732,561.49
鞍矿中央区深部延深开采	197,623,679.57		197,623,679.57
攀钢高炉渣提钛产业化示范项目-高温碳化工程	158,355,332.08		158,355,332.08
鞍山钢铁矿山维简项目	150,440,974.02		150,440,974.02
攀钢兰尖、朱家包包铁矿钒钛磁铁矿延伸勘探	146,297,181.37		146,297,181.37
鞍钢股份化工事业部煤焦油加工产品质量升级与品种结构调整项目	132,638,330.81		132,638,330.81
鲅鱼圈钢铁分公司智能化能源集控平台项目	111,888,300.00		111,888,300.00
其他	4,801,816,390.02	419,872,028.16	4,381,944,361.86
合计	9,227,422,010.56	419,872,028.16	8,807,549,982.40

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
鞍钢眼矿露天转井下工程	1,117,966,871.56		1,117,966,871.56
攀钢兰尖矿尖山采场露天转地下开采工程	530,328,930.06		530,328,930.06
攀钢白马铁矿1号土场及废石胶带输送工程	459,681,024.98		459,681,024.98
鞍钢齐矿二期扩建工程	350,631,091.80		350,631,091.80
攀钢4#高炉大修	113,746.24		113,746.24
鞍钢股份 4300 厚板线新增预矫直机和冷矫直机工程	228,708,940.88		228,708,940.88
鞍钢弓长岭露天矿独木采区外扩开采	225,218,716.22		225,218,716.22
攀长特灾后重建项目	209,732,561.49		209,732,561.49
鞍矿中央区深部延深开采	221,935,821.23		221,935,821.23
攀钢高炉渣提钛产业化示范项目-高温碳化工程	107,091,255.09		107,091,255.09
鞍山钢铁矿山维简项目	250,111,429.00		250,111,429.00
攀钢兰尖、朱家包包铁矿钒钛磁铁矿延伸勘探	136,482,275.68		136,482,275.68
其他	4,297,840,202.73	241,328,024.00	4,056,512,178.73
合计	8,135,842,866.96	241,328,024.00	7,894,514,842.96

1. 重要在建工程本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加
鞍钢眼矿露天转井下工程	1,778,000,000.00	1,117,966,871.56	
攀钢兰尖矿尖山采场露天转地下开采工程	914,230,000.00	530,328,930.06	1,271,574.83
攀钢白马铁矿1号土场及废石胶带输送工程	610,000,000.00	459,681,024.98	48,143,450.86
鞍钢齐矿二期扩建工程	1,523,185,000.00	350,631,091.80	41,020,372.98
鞍钢股份 4300 厚板线新增预矫直机和冷矫直机工程	325,410,000.00	228,708,940.88	44,587,087.98
鞍钢弓长岭露天矿独木采区外扩开采	764,981,500.00	225,218,716.22	268,867.92
鞍钢股份化工事业部新建4万吨/年针状焦项目	450,000,000.00		218,140,218.47
合计	—	2,912,535,575.50	353,431,573.04

(续 1)

工程名称	本年转入固定资产	本年其他减少	年末余额
鞍钢眼矿露天转井下工程	241,467,211.54		876,499,660.02
攀钢兰尖矿尖山采场露天转地下开采工程	218,560.79		531,381,944.10
攀钢白马铁矿1号土场及废石胶带输送工程			507,824,475.84
鞍钢齐矿二期扩建工程	399,345.98		391,252,118.80
鞍钢股份 4300 厚板线新增预矫直机和冷矫直机工程			273,296,028.86
鞍钢弓长岭露天矿独木采区外扩开采			225,487,584.14

工程名称	本年转入固定资产	本年其他减少	年末余额
鞍钢股份化工事业部新建4万吨/年针状焦项目			218,140,218.47
合计	242,085,118.31		3,023,882,030.23

(续 2)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
鞍钢眼矿露天转井下工程	78.00	78.00	207,950,866.02	45,310,027.77	4.35	自筹/贷款
攀钢兰尖矿尖山采场露天转地下开采工程	70.01	70.01	102,616,443.55			自筹/贷款
攀钢白马铁矿 1 号土场及废石胶带输送工程	83.90	83.90	7,893,311.71			自筹/贷款
鞍钢齐矿二期扩建工程	49.00	49.00	74,961,975.36			自筹/贷款
鞍钢股份 4300 厚板线新增预矫直机和冷矫直机工程	83.99	99.00				财政拨款/自筹
鞍钢弓长岭露天矿独木采区外扩开采	29.50	29.50				自筹
鞍钢股份化工事业部新建 4 万吨/年针状焦项目	48.00	80.00				自筹
合计	—	—	393,422,596.64	45,310,027.77	—	

2. 本年计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
重庆钛业有限公司环保搬迁建设氯化法钛白(一期)工程	200,697,866.92	项目土地被政府收储
实业方坯清理线二期工程	1,709,092.64	工程停止
鞍钢股份零固项目	683,905.22	国家政策原因, 无法重建
合计	203,090,864.78	—

3. 工程物资

项目	年末余额	年初余额
专用设备	92,988,585.90	91,283,549.43
通用工程物资	1,992,962.00	13,424,511.78
小计	94,981,547.90	104,708,061.21
减：减值准备	69,779,227.40	69,512,821.80
合计	25,202,320.50	35,195,239.41

(二十) 生产性生物资产

项目	年初账面价值	本年增加	本年减少	年末账面价值	年末数量
畜牧养殖业	15,394,571.29	11,026,751.31	12,515,770.07	13,905,552.53	1,308.00
其中：奶牛	15,394,571.29	11,026,751.31	12,515,770.07	13,905,552.53	1,308.00
合计	15,394,571.29	11,026,751.31	12,515,770.07	13,905,552.53	1,308.00

(二十一) 无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	73,572,592,361.61	2,597,135,769.82	2,060,907,055.81	74,108,821,075.62
其中：软件	748,306,800.71	41,519,794.11	4,096,492.57	785,730,102.25
土地使用权	63,936,067,029.91	1,963,326,180.73	1,934,982,963.24	63,964,410,247.40
专利权	230,955,218.21	207,303.77		231,162,521.98
非专利技术	96,809,383.02	562,133,099.98		658,942,483.00
商标权	11,620.00			11,620.00
著作权	2,397,804.71			2,397,804.71
特许权	8,515,837,307.16	29,950,071.13	121,827,600.00	8,423,959,778.29
其他	42,207,197.89	-679.90		42,206,517.99
累计摊销合计	9,044,094,342.82	1,709,677,515.14	259,479,821.46	10,494,292,036.50
其中：软件	529,295,950.70	68,069,130.10	2,973,186.80	594,391,894.00
土地使用权	5,064,139,911.34	1,253,951,292.92	255,441,545.83	6,062,649,658.43
专利权	75,029,880.11	21,260,828.24		96,290,708.35
非专利技术	94,060,573.02	25,222,773.10		119,283,346.12
商标权	11,620.00			11,620.00
著作权	1,444,182.63	100,430.52	275.00	1,544,338.15
特许权	3,276,387,664.33	340,089,434.71	1,064,813.83	3,615,412,285.21
其他	3,724,560.69	983,625.55		4,708,186.24
减值准备合计	1,064,169,997.74	26,223,620.00	541,268,734.02	549,124,883.72
其中：软件	1,832,523.02	3,173,897.74	182,062.97	4,824,357.79
土地使用权	1,062,337,474.72		541,086,671.05	521,250,803.67
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权		23,049,722.26		23,049,722.26
其他				
账面价值合计	63,464,328,021.05	—	—	63,065,404,155.40
其中：软件	217,178,326.99	—	—	186,513,850.46
土地使用权	57,809,589,643.85	—	—	57,380,509,785.30
专利权	155,925,338.10	—	—	134,871,813.63
非专利技术	2,748,810.00	—	—	539,659,136.88
商标权		—	—	
著作权	953,622.08	—	—	853,466.56

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
特许权	5,239,449,642.83	—	—	4,785,497,770.82
其他	38,482,637.20	—	—	37,498,331.75

注释：被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注八、（七十八）、所有权和使用权受到限制的资产。

（二十二） 开发支出

项目	年初余额	本年增加	
		内部开发支出	其他
攀研院10Kt/a碳化渣选择性氯化中试项目	19,317,938.86		
攀研院26Kt/a高钛型高炉渣高温碳化中试项目	99,115,076.33		
攀研院5Kt/a高品质富钛料中试项目	105,800,415.85		
攀研院 100Kt/a 钒钛矿资源综合利用新工艺中试项目	336,706,932.09		
鞍矿矿山三期征地款	1,811,772,962.00		200,000,000.00
鞍钢齐矿二期征地款	1,348,006,668.00		
鞍矿西大背二期征地款	820,580,000.00		
鞍矿砬子山黑石砬子探矿权	753,042,600.00		
鞍千三期征地款	473,420,000.00		630,000,000.00
鞍钢齐大山矿业开发利用办公室土地款	381,493,791.00		
鞍矿北票市劳家沟铁矿采矿权	305,000,000.00		
鞍千二期征地	240,000,000.00		
鞍矿张家湾二期征地款	233,000,000.00		
攀钢高级别管线钢（X70 以上）全流程控制集成技术		262,923,765.66	
攀钢出口钢轨关键技术研究与应用		162,461,437.37	
攀钢950线310乙字钢开发		129,752,398.08	
攀钢高强度汽车结构用钢开发		127,429,131.26	
攀钢汽车车轮用热轧钢带开发		108,893,095.21	
攀钢00001_拟开发项目		80,477,400.08	
攀钢宇航级钒铝合金产业化技术		56,146,039.44	
攀钢高炉渣高温碳化产业化成套工艺及装备技术研究		52,214,247.01	
西昌钢钒高炉高效冶炼技术研究		46,230,658.49	
攀钢门业用镀层钢板开发		42,225,265.59	
攀钢高浓度合格液制备与连续沉淀技术研究		41,138,750.90	
其他	80,057,503.69	1,378,521,165.18	31,865,190.29
合计	7,007,313,887.82	2,488,413,354.27	861,865,190.29

(续)

项目	本年减少			年末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
攀研院 10Kt/a 碳化渣选择性氯化中试项目	19,317,938.86			
攀研院 26Kt/a 高钛型高炉渣高温碳化中试项目	99,115,076.33			
攀研院 5Kt/a 高品质富钛料中试项目	105,800,415.85			
攀研院 100Kt/a 钒钛矿资源综合利用新工艺中试项目	336,706,932.09			
鞍矿矿山三期征地款			506,950,000.00	1,504,822,962.00
鞍钢齐矿二期征地款			41,700,000.00	1,306,306,668.00
鞍矿西大背二期征地款			820,580,000.00	
鞍矿砬子山黑石砬子探矿权				753,042,600.00
鞍千三期征地款				1,103,420,000.00
鞍钢齐大山矿业开发利用办公室土地款			381,493,791.00	
鞍矿北票市劳家沟铁矿采矿权				305,000,000.00
鞍千二期征地			228,506,209.00	11,493,791.00
鞍矿张家湾二期征地款			233,000,000.00	
攀钢高级别管线钢 (X70 以上) 全流程控制集成技术		262,923,765.66		
攀钢出口钢轨关键技术研究与应用		162,461,437.37		
攀钢 950 线 310 乙字钢开发		129,752,398.08		
攀钢高强度汽车结构用钢开发		127,429,131.26		
攀钢汽车车轮用热轧钢带开发		108,893,095.21		
攀钢 00001_拟开发项目		80,477,400.08		
攀钢宇航级钒铝合金产业化技术		56,146,039.44		
攀钢高炉渣高温碳化产业化成套工艺及装备技术研究		52,214,247.01		
攀钢西昌钢钒高炉高效冶炼技术研究		46,230,658.49		
攀钢门业用镀层钢板开发		42,225,265.59		
攀钢高浓度合格液制备与连续沉淀技术研究		41,138,750.90		
攀钢其他		1,361,492,599.47	3,896,100.00	125,055,159.69
合计	560,940,363.13	2,471,384,788.56	2,216,126,100.00	5,109,141,180.69

(二十三) 商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----------------	------	------	------	------

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
整体上市合并商誉	348,430,401.27			348,430,401.27
辽宁兴业医药有限公司	2,850,000.00			2,850,000.00
乳业合并安达养殖场	1,248,819.74			1,248,819.74
合计	352,529,221.01			352,529,221.01

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
整体上市合并商誉	348,430,401.27			348,430,401.27
合计	348,430,401.27			348,430,401.27

(二十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销
鞍矿基建剥岩	3,086,713,894.47	1,279,477,414.07	390,604,359.50
卡拉拉矿剥岩成本	2,123,340,214.70	291,458,925.92	111,478,562.56
攀矿及及坪采场西北帮扩帮	421,371,394.83	25,221,553.00	
攀钢朱矿狮子山扩帮矿石回收工程	332,738,583.14		
攀矿田家村南帮扩帮矿石回收工程	50,040,852.75	206,744,376.31	
成都钢钒新二区征地费	153,576,632.00		3,496,992.00
鞍千土地使用权租金	22,410,000.00		560,000.00
广州联众辊轮	55,480,764.42	60,605,544.30	45,711,167.53
广州联众修缮费	18,413,568.08	54,021,057.95	15,092,462.89
攀矿田家村北采场剥离矿石回收工程	82,124,241.32	-40,638,955.91	
攀钢朱矿营盘山扩帮矿石回收工程	46,394,609.36		5,107,997.46
鞍澳铁路升级改造	37,644,020.66		4,270,401.96
营口港务航道清淤工程		42,174,806.45	12,000,000.00
攀钢钒钛崔家沟渣场	19,474,034.82		1,853,893.45
鞍澳传送带维护更新	16,707,224.16		1,742,719.72
鞍山钢铁土地补偿费	10,919,825.97		979,606.08
众元酸再生3#线改造	9,964,299.69		994,502.07
众元酸再生1#、2#线改造	5,110,714.70		511,071.48
攀钢钒钛渣场整治及右支沟石膏堆置场扩能改造		4,091,225.17	345,737.34
长钢中通公路交通费	3,200,000.00		400,000.00
众元幼教办公用品		1,478,655.27	
攀钢固体废物堆置场治理费用	1,612,693.62		251,328.84
其他小额汇总	12,407,857.37	13,076,558.54	20,810,639.05
合计	6,509,645,426.06	1,937,711,161.07	616,211,441.93

(续)

项目	本年其他减少	年末余额	其他减少的原因
鞍矿基建剥岩		3,975,586,949.04	
卡拉拉矿剥岩成本	518,344,573.98	1,784,976,004.08	汇率变动
攀矿及及坪采场西北帮扩帮		446,592,947.83	
攀钢朱矿狮子山扩帮矿石回收工程		332,738,583.14	
攀矿田家村南邦扩帮矿石回收工程		256,785,229.06	
成都钢钒新二区征地费		150,079,640.00	
鞍千土地使用权租金		21,850,000.00	
广州联众辊轮		70,375,141.19	
广州联众修缮费		57,342,163.14	
攀矿田家村北采场剥离矿石回收工程		41,485,285.41	
攀钢朱矿营盘山扩帮矿石回收工程		41,286,611.90	
鞍澳铁路升级改造	1,864,165.49	31,509,453.21	汇率变动
营口港务航道清淤工程		30,174,806.45	
攀钢钒钛崔家沟渣场		17,620,141.37	
鞍澳传送带维护更新	831,476.51	14,133,027.93	汇率变动
鞍山钢铁土地补偿费		9,940,219.89	
众元酸再生3#线改造		8,969,797.62	
众元酸再生1#、2#线改造		4,599,643.22	
攀钢钒钛渣场整治及右支沟石膏堆置场扩能改造		3,745,487.83	
长钢中通公路交通费		2,800,000.00	
众元幼教办公用品		1,478,655.27	
攀钢固体废物堆置场治理费用		1,361,364.78	
其他小额汇总	545,228.40	4,128,548.46	
合计	521,585,444.38	7,309,559,700.82	

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	636,091,417.81	2,728,862,813.14	770,052,253.57	3,281,550,639.32
开办费				
可抵扣亏损	1,219,619,444.20	6,800,117,537.15	1,578,465,999.93	6,709,569,386.60
内部未实现利润	351,567,700.09	1,425,535,101.99	204,768,565.74	819,074,262.85

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	171,635,281.63	686,541,126.52	101,410,626.19	423,497,580.48
已计提税务暂不可扣除费用	253,034,738.79	1,012,705,596.90	336,021,328.09	1,344,479,439.24
其他权益工具投资公允价值变动	134,865,931.15	539,463,724.60	95,311,651.93	381,246,607.72
递延收益	150,300,061.85	612,647,680.16	158,336,674.11	635,718,696.46
无形资产摊销	5,422,550.46	21,858,749.50	37,995,790.56	152,151,709.92
辞退福利	79,267,498.38	324,184,497.51	113,805,304.88	464,398,807.84
其他	33,405,353.21	135,967,575.33	33,369,145.32	133,476,581.24
合计	3,035,209,977.57	14,287,884,402.80	3,429,537,340.32	14,345,163,711.67
递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	27,691,809.05	110,767,236.21		
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	27,046,428.38	108,185,713.54	120,335,500.04	481,342,000.14
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	54,204,221.37	216,816,885.50	51,785,020.86	207,140,083.44
改制、折旧、摊销差异	2,737,712.12	10,950,848.48	13,012,632.43	52,050,527.72
借款费用	2,518,508.44	10,074,033.76	5,936,802.66	23,747,212.64
无形资产	35,801,182.75	222,445,983.26	35,619,987.48	237,466,583.27
投资性房地产公允价值变动	828,108,640.44	3,312,773,225.32	961,116,688.34	3,844,805,416.91
其他	34,466,144.49	137,864,577.95	35,231,843.82	140,927,375.26
合计	1,012,574,647.04	4,129,878,504.02	1,223,038,475.63	4,987,479,199.38

2. 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细:

项目	本年互抵金额
递延所得税资产—可抵扣亏损	830,043,450.85
递延所得税负债—可供出售金融资产公允价值变动	830,043,450.85

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	17,681,822,406.68	15,576,049,440.19
可抵扣亏损	38,018,900,713.95	51,393,691,285.13
合计	55,700,723,120.63	66,969,740,725.32

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	年末余额	年初余额	备注
2018		6,123,510,914.86	
2019	3,592,763,885.13	5,694,495,158.91	
2020	4,616,939,517.04	8,747,350,649.68	

年度	年末余额	年初余额	备注
2021	12,062,435,377.21	17,153,466,636.71	
2022	5,004,938,346.77	5,416,083,567.20	
2023	1,940,918,597.66		
无到期年限	10,800,904,990.14	8,258,784,357.77	
合计	38,018,900,713.95	51,393,691,285.13	

(二十六) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程款	681,374,787.74	411,164,151.45
攀矿烂坝石灰石勘探探矿权	6,000,000.00	6,000,000.00
西昌新钢业留存土地的支出		40,167,854.69
鞍钢蒂森克虏伯(重庆)汽车钢有限公司委托贷款	100,000,000.00	100,000,000.00
攀钢钒钛工厂搬迁与土地相关的支出	235,014,926.65	226,064,847.56
广州联众未实现售后回租损益	215,936,096.67	
鞍澳金融衍生工具(套期-利率互换)	21,600,863.98	12,445,799.92
财务公司托管户三年定期存款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,260,926,675.04	796,842,653.62

(二十七) 资产减值准备明细表

项目	年初余额	本年增加			合计
		本年计提	合并增加	其他原因增加	
坏账准备	3,147,514,598.64	205,953,437.41			205,953,437.41
存货跌价准备	1,730,610,385.59	994,219,626.56			994,219,626.56
可供出售金融资产减值准备	60,461,723.68	512,890,961.31			512,890,961.31
持有至到期投资减值准备	100,000.00				
长期股权投资减值准备	570,366,414.26	47,211,031.00		26,351,077.69	73,562,108.69
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备	17,660,550,355.94	4,418,304,436.69		23,381,907.03	4,441,686,343.72
工程物资减值准备	69,512,821.80	266,405.60			266,405.60
在建工程减值准备	241,328,024.00	203,090,864.78			203,090,864.78
无形资产减值准备	1,064,169,997.74	26,223,620.00			26,223,620.00
商誉减值准备	348,430,401.27				
其他减值准备	1,900,639,324.37	968,093,480.72			968,093,480.72
合计	26,793,684,047.29	7,376,253,864.07		49,732,984.72	7,425,986,848.79

(续)

项目	本年减少					年末 余额
	资产价值回升 转回	转销额	合并 减少	其他原因减少	合计	
坏账准备		666,631,723.52			666,631,723.52	2,686,836,312.53
存货跌价准备	529,985,609.30	263,587,347.40		2,341,599.53	795,914,556.23	1,928,915,455.92
可供出售金融 资产减值准备						573,352,684.99
持有至到期投 资减值准备						100,000.00
长期股权投资 减值准备	—					643,928,522.95
投资性房地产 减值准备	—					
固定资产减值 准备	—	1,108,853,430.85		725,935,022.80	1,834,788,453.65	20,267,448,246.01
工程物资减值 准备	—					69,779,227.40
在建工程减值 准备	—	1,164,953.59		23,381,907.03	24,546,860.62	419,872,028.16
无形资产减值 准备	—	13,714,793.41		527,553,940.61	541,268,734.02	549,124,883.72
商誉减值准备	—					348,430,401.27
其他减值准备		134,931,331.39		34,124,317.02	169,055,648.41	2,699,677,156.68
合计	529,985,609.30	2,188,883,580.16		1,313,336,786.99	4,032,205,976.45	30,187,464,919.63

(二十八) 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	252,862,731.64	428,500,000.00
抵押借款	917,551,752.27	96,500,000.00
保证借款	28,943,599,942.76	21,771,270,678.94
信用借款	53,782,117,435.09	59,413,794,175.75
合计	83,896,131,861.76	81,710,064,854.69

(二十九) 吸收存款及同业存放

项目	年末余额	年初余额
活期存款	72,326,323.23	46,768,043.04
定期存款(含通知存款)	1,000,000.00	
其他存款(含汇出汇款、应解汇款)		
合计	73,326,323.23	46,768,043.04

(三十) 拆入资金

项目	年末余额	年初余额
境内银行同业拆入	1,800,000,000.00	1,000,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
境内其他金融机构拆入		
境外银行同业拆入		
境外其他金融机构拆入		
合计	1,800,000,000.00	1,000,000,000.00

(三十一) 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
商品期货负债	3,523,740.00	13,532,100.00
合计	3,523,740.00	13,532,100.00

(三十二) 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	10,265,838,507.54	20,557,478,540.98
应付账款	21,015,095,171.72	23,426,756,598.30
合计	31,280,933,679.26	43,984,235,139.28

1. 应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,116,710,186.55	11,334,593,953.26
商业承兑汇票	6,149,128,320.99	9,222,884,587.72
合计	10,265,838,507.54	20,557,478,540.98

2. 应付账款

(1) 应付账款账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	18,035,075,288.93	18,930,353,871.37
1-2 年 (含 2 年)	540,671,008.03	1,220,349,764.42
2-3 年 (含 3 年)	640,507,592.56	638,711,745.65
3 年以上	1,798,841,282.20	2,637,341,216.86
合计	21,015,095,171.72	23,426,756,598.30

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
鞍山市国土资源局	927,054,000.00	未催收
西昌新太平冶金炉料有限公司	40,748,485.52	未结算
响水富星混凝土有限公司	34,283,226.79	未结算
四川华工石油装备有限公司	26,050,303.46	未结算

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
北票市大兴矿业有限公司	20,000,000.00	未结算
上海提迈克贸易有限公司	14,206,500.00	未结算
天津华赛尔传热设备有限公司	14,105,833.20	未结算
辽阳鞍钢弓附建筑工程有限公司	13,418,319.61	未结算
辽宁固多金金属制造有限公司	12,738,054.81	未结算
上海摩恩电气股份有限公司	12,646,457.48	未结算
合计	1,115,251,180.87	—

(三十三) 预收款项

1. 预收款项账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	5,703,072,954.53	5,086,495,656.28
1 年以上	436,125,621.03	496,861,926.28
合计	6,139,198,575.56	5,583,357,582.56

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
中国第一重型机械股份公司	205,256,168.15	未结算
ThePilbaraInfrastructurePtyLtd	33,604,116.96	未结算
山东鑫海实业有限公司	18,637,029.52	未结算
吉铁铁合金有限责任公司	12,267,660.00	未结算
台塑河静钢铁兴业责任有限公司	6,542,513.18	未结算
鞍山市城市建设投资发展有限公司	4,000,000.00	未结算
合计	280,307,487.81	—

(三十四) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
产品款	4,413,254,880.77	6,634,555,340.85
其他	13,886,412.03	12,022,962.07
合计	4,427,141,292.80	6,646,578,302.92

(三十五) 卖出回购金融资产款

项目	年末余额	年初余额
证券		
票据	839,794,536.59	29,373,396.35
贷款		
其他		

合计	839,794,536.59	29,373,396.35
----	----------------	---------------

(三十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	699,938,185.81	14,560,635,492.26	14,571,256,947.55	689,316,730.52
离职后福利-设定提存计划	323,919,903.95	2,338,862,835.61	2,649,151,700.50	13,631,039.06
辞退福利	492,085,325.66	717,161,085.31	811,745,112.94	397,501,298.03
一年内到期的其他福利	5,279,905.96	235,181.69	1,519,191.22	3,995,896.43
其他				
合计	1,521,223,321.38	17,616,894,594.87	18,033,672,952.21	1,104,444,964.04

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	314,107,373.26	10,311,403,013.40	10,322,661,640.90	302,848,745.76
职工福利费	788,145.56	988,930,169.89	989,701,785.68	16,529.77
社会保险费	42,477,148.19	1,014,585,538.04	1,014,559,869.46	42,502,816.77
其中：医疗保险费	38,433,194.19	807,064,234.43	806,607,882.89	38,889,545.73
工伤保险费	767,141.35	153,520,332.14	153,608,474.38	678,999.11
生育保险费	336,820.99	23,752,552.39	23,793,994.81	295,378.57
其他	2,939,991.66	30,248,419.08	30,549,517.38	2,638,893.36
住房公积金	16,938,287.85	871,780,480.26	872,804,685.07	15,914,083.04
工会经费和职工教育经费	277,486,087.63	323,696,179.62	300,565,960.42	300,616,306.83
短期带薪缺勤	20,869,109.10	20,309,221.81	20,693,632.74	20,484,698.17
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	27,272,034.22	1,029,930,889.24	1,050,269,373.28	6,933,550.18
合计	699,938,185.81	14,560,635,492.26	14,571,256,947.55	689,316,730.52

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	29,370,359.23	1,889,722,227.42	1,907,706,978.65	11,385,608.00
失业保险费	2,058,465.58	49,951,461.98	50,049,998.21	1,959,929.35
企业年金缴费	292,491,079.14	399,189,146.21	691,394,723.64	285,501.71
合计	323,919,903.95	2,338,862,835.61	2,649,151,700.50	13,631,039.06

(三十七) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	737,574,418.99	6,897,939,026.61	6,805,610,111.35	829,903,334.25

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
消费税	-11,333.82	78,883.82	17,984.13	49,565.87
资源税	105,410,546.29	795,198,512.85	749,872,023.16	150,737,035.98
企业所得税	94,928,120.80	1,758,888,095.77	1,612,840,926.50	240,975,290.07
城市维护建设税	44,450,269.31	542,296,574.27	540,166,563.91	46,580,279.67
房产税	47,918,095.34	419,934,643.63	401,084,903.47	66,767,835.50
土地使用税	223,986,046.06	908,081,292.78	1,021,158,813.02	110,908,525.82
个人所得税	59,975,271.72	382,703,537.48	391,946,345.96	50,732,463.24
教育费附加	33,660,590.16	393,508,995.94	397,453,959.18	29,715,626.92
其他税费	20,976,675.26	536,346,296.29	434,683,973.53	122,638,998.02
合计	1,368,868,700.11	12,634,975,859.44	12,354,835,604.21	1,649,008,955.34

(三十八) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	1,085,533,319.99	984,691,553.83
应付股利	3,772,069.91	3,325,725.99
其他应付款	14,022,129,754.03	12,830,742,948.70
合计	15,111,435,143.93	13,818,760,228.52

1. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	281,161,818.39	184,182,532.86
企业债券利息	536,818,892.57	513,891,566.08
短期借款应付利息	79,309,477.57	76,189,287.03
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息	188,243,131.46	210,428,167.86
合计	1,085,533,319.99	984,691,553.83

2. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	3,697,946.02	3,251,602.10
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他	74,123.89	74,123.89
合计	3,772,069.91	3,325,725.99

3. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
------	------	------

款项性质	年末余额	年初余额
代扣社保费	200,870,792.59	377,720,113.40
保证金、押金	1,966,316,277.98	1,870,631,574.97
工程款	1,981,112,242.98	794,409,786.82
应付水电费	68,329,906.88	81,119,746.59
往来款	985,694,497.55	646,882,251.19
土地款	1,003,436,712.89	1,000,256,429.28
房屋维修基金	369,087,036.56	710,439,334.59
运费	27,282,804.57	195,418,796.04
暂估款	18,365,765.83	164,879,233.72
代收代扣款项	52,197,119.04	45,236,623.71
标书费	50,509,852.82	39,247,955.03
清欠回款	29,856,962.17	25,754,305.65
公用流体费（氧气、蒸汽等）	42,659,415.14	25,015,347.61
修理费	2,063,753.23	55,006,001.73
预收学费	56,645,386.69	53,815,836.69
药品、医疗器械及住院费	28,251,473.73	35,248,238.48
三供一业移交款	1,598,520,112.00	879,000,000.00
应付矿权款	3,369,981,351.15	3,364,166,790.21
外委费用	120,949,566.16	118,771,395.70
应付补贴款	19,681,419.31	72,762,500.00
集资建房款		53,906,420.36
其他	2,030,317,304.76	2,221,054,266.93
合计	14,022,129,754.03	12,830,742,948.70

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还原因
中冶长天国际工程有限责任公司	84,607,066.53	工程质保金
西昌代建专项资金	39,889,674.63	未结算
中冶焦耐（大连）工程技术有限公司	32,916,389.16	工程质保金
攀枝花市众一精细化工有限公司	21,000,000.00	借款
中冶陕压重工设备有限公司	19,257,074.94	工程质保金
液化空气（杭州）有限公司	15,850,632.50	工程质保金
三菱日立电系燃机服务（南京）有限公司	14,714,455.21	工程质保金
中国冶金矿业鞍山冶金设计研究院有限责任公司	12,000,000.00	质保金
鞍山市房地产开发办公室	10,857,600.00	工程保证金
重庆赛迪冶金技术有限公司	10,339,208.00	质保金

单位名称	年末余额	未偿还原因
广州聚商实业投资有限公司	10,000,000.00	未结算
合计	271,432,100.97	—

(三十九) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	14,707,685,841.54	15,727,687,403.46
一年内到期的应付债券	6,980,049,071.29	3,987,693,976.05
一年内到期的长期应付款	626,505,144.38	726,407,770.11
一年内到期的其他长期负债		
合计	22,314,240,057.21	20,441,789,149.62

(四十) 其他流动负债

1. 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	12,493,698,641.40	13,490,392,382.91
非金融机构借款	227,032,283.60	118,525,814.06
合计	12,720,730,925.00	13,608,918,196.97

2. 短期应付债券的情况

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
17 鞍钢集 CP001	3,000,000,000.00	2017-3-30	360	3,000,000,000.00	2,996,957,707.25
18 鞍钢集 CP001	3,000,000,000.00	2018-3-7	360	3,000,000,000.00	
17 鞍钢 SCP001	1,500,000,000.00	2017-6-22	270	1,500,000,000.00	1,499,556,180.86
17 鞍钢 SCP002	1,000,000,000.00	2017-7-18	270	1,000,000,000.00	999,758,480.46
17 鞍钢 SCP003	1,000,000,000.00	2017-8-17	270	1,000,000,000.00	999,623,066.86
17 鞍钢 CP001	1,500,000,000.00	2017-6-14	365	1,500,000,000.00	1,499,582,285.13
17 鞍钢 CP002	1,000,000,000.00	2017-8-23	365	1,000,000,000.00	999,357,966.47
17 鞍钢 CP003	1,000,000,000.00	2017-9-20	365	1,000,000,000.00	999,203,354.31
17 鞍钢 CP004	500,000,000.00	2017-11-22	365	500,000,000.00	500,039,308.19
17 鞍钢 01	1,500,000,000.00	2017-10-13	364	1,500,000,000.00	1,496,314,033.38
18 鞍钢 CP001	500,000,000.00	2018-4-18	365	500,000,000.00	
18 鞍钢 CP002	1,000,000,000.00	2018-8-20	365	1,000,000,000.00	
18 鞍钢 CP003	1,000,000,000.00	2018-9-10	365	1,000,000,000.00	
18 鞍钢 CP004	1,000,000,000.00	2018-9-17	365	1,000,000,000.00	
18 鞍钢 CP005	1,500,000,000.00	2018-11-28	365	1,500,000,000.00	
18 鞍钢 SCP001	1,000,000,000.00	2018-2-12	270	1,000,000,000.00	
18 鞍钢 SCP002	1,000,000,000.00	2018-3-8	270	1,000,000,000.00	

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
18 鞍钢 SCP003	500,000,000.00	2018-3-14	270	500,000,000.00	
18 鞍钢 SCP004	1,000,000,000.00	2018-4-12	270	1,000,000,000.00	
18 鞍钢 SCP005	1,000,000,000.00	2018-5-10	270	1,000,000,000.00	
18 鞍钢 SCP006	1,500,000,000.00	2018-6-11	270	1,500,000,000.00	
18 鞍钢 SCP007	500,000,000.00	2018-11-16	270	500,000,000.00	
18 鞍钢 SCP008	500,000,000.00	2018-12-5	270	500,000,000.00	
17 鞍钢股份 SCP001	1,500,000,000.00	2017-5-2	270	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
合计	28,500,000,000.00	—	—	28,500,000,000.00	13,490,392,382.91

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
17 鞍钢集 CP001		40,125,000.00	-3,042,292.75	3,000,000,000.00	
18 鞍钢集 CP001	3,000,000,000.00	135,000,000.00	1,866,352.21		2,998,133,647.79
17 鞍钢 SCP001			-443,819.14	1,500,000,000.00	
17 鞍钢 SCP002			-241,519.54	1,000,000,000.00	
17 鞍钢 SCP003			-376,933.14	1,000,000,000.00	
17 鞍钢 CP001			-417,714.87	1,500,000,000.00	
17 鞍钢 CP002			-642,033.53	1,000,000,000.00	
17 鞍钢 CP003			-796,645.69	1,000,000,000.00	
17 鞍钢 CP004			39,308.19	500,000,000.00	
17 鞍钢 01			-3,685,966.62	1,500,000,000.00	
18 鞍钢 CP001	499,233,333.00		-711,111.36		499,944,444.36
18 鞍钢 CP002	998,483,333.00		-1,193,081.31		999,676,414.31
18 鞍钢 CP003	998,483,333.00		-968,053.59		999,451,386.59
18 鞍钢 CP004	998,483,333.00		-968,053.59		999,451,386.59
18 鞍钢 CP005	1,497,583,334.00		-717,013.31		1,498,300,347.31
18 鞍钢 SCP001	998,633,332.33		-1,366,667.67	1,000,000,000.00	
18 鞍钢 SCP002	998,633,332.33		-1,366,667.67	1,000,000,000.00	
18 鞍钢 SCP003	499,308,332.33		-691,667.67	500,000,000.00	
18 鞍钢 SCP004	998,633,332.33		-1,366,667.67		1,000,000,000.00
18 鞍钢 SCP005	998,633,332.33		-1,366,667.67		1,000,000,000.00
18 鞍钢 SCP006	1,497,958,332.33		-1,737,500.56		1,499,695,832.89
18 鞍钢 SCP007	499,308,334.00		-351,661.78		499,659,995.78
18 鞍钢 SCP008	499,308,334.00		-76,851.78		499,385,185.78
17 鞍钢股份 SCP001		54,369,863.01		1,500,000,000.00	
合计	14,982,683,327.98	229,494,863.01	-20,622,930.51	16,000,000,000.00	12,493,698,641.40

(四十一) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间 (%)
质押借款			
抵押借款	196,000,000.00	392,290,971.54	4.75-7.4955
保证借款	11,538,841,498.98	14,839,617,857.82	4.2892-5.75
信用借款	24,573,012,478.86	26,662,413,636.00	4.275-8.3
合计	36,307,853,977.84	41,894,322,465.36	—

(四十二) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
16 鞍钢集 MTN001		2,996,069,004.86
17 鞍钢集 MTN001	2,496,746,522.95	2,494,760,063.62
18 鞍钢集 MTN001	1,497,395,520.00	
16 鞍钢 MTN001		3,982,804,168.64
18 鞍钢 MTN001	1,998,702,639.80	
18 鞍钢 MTN002	999,413,007.34	
16 鞍钢股 MTN001		99,188,110.02
16 鞍钢股 MTN002	99,879,297.17	1,180,338,509.26
16 鞍钢股 MTN003	49,945,969.05	724,073,203.16
2018 年鞍钢股份可转换债券	1,424,585,097.65	
18 钢钒 01	1,000,000,000.00	
18 钢钒 02	1,000,000,000.00	
合计	10,566,668,053.96	11,477,233,059.56

2. 应付债券的增减变动 (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
16 年第一期中票	3,000,000,000.00	2016-3-2	3 年	3,000,000,000.00	2,996,069,004.86
17 年第一期中票	3,000,000,000.00	2017-7-28	3 年	3,000,000,000.00	2,494,760,063.62
18 年第一期中票	1,500,000,000.00	2018-10-19	3 年	1,500,000,000.00	
15 鞍钢 MTN001	3,000,000,000.00	2015-9-15	3 年	3,000,000,000.00	2,993,587,648.46
15 鞍钢 MTN002	1,000,000,000.00	2015-11-30	3 年	1,000,000,000.00	994,106,327.59
16 鞍钢 MTN001	4,000,000,000.00	2016-3-21	3 年	4,000,000,000.00	3,982,804,168.64
18 鞍钢 MTN001	2,000,000,000.00	2018-11-2	3 年	2,000,000,000.00	
18 鞍钢 MTN002	1,000,000,000.00	2018-11-23	3 年	1,000,000,000.00	
16 鞍钢股 MTN001	100,000,000.00	2016-7-27	5 年	1,000,000,000.00	99,188,110.02
16 鞍钢股 MTN002	1,190,000,000.00	2016-8-3	5 年	2,000,000,000.00	1,180,338,509.26
16 鞍钢股 MTN003	730,000,000.00	2016-8-31	5 年	1,000,000,000.00	724,073,203.16

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
2018 年鞍钢股份可转换债券	1,512,449,000.00	2018-5-25	5 年	1,298,952,476.61	
18 钢钒 01	1,000,000,000.00	2018-04-12	“3+2”年	1,000,000,000.00	
18 钢钒 02	1,000,000,000.00	2018-08-10	“3+2”年	1,000,000,000.00	
小计	24,032,449,000.00	--	--	25,798,952,476.61	15,464,927,035.61
减：一年内到期部分					3,987,693,976.05
合计	24,032,449,000.00			25,798,952,476.61	11,477,233,059.56

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
16 年第一期中票		138,000,000.00	-3,190,057.20		2,999,259,062.06
17 年第一期中票		167,700,000.00	-1,986,459.33		2,496,746,522.95
18 年第一期中票	1,500,000,000.00	12,100,000.00	2,604,480.00		1,497,395,520.00
15 鞍钢 MTN001			-6,412,351.54	3,000,000,000.00	
15 鞍钢 MTN002			-5,893,672.41	1,000,000,000.00	
16 鞍钢 MTN001			2,014,159.41		3,980,790,009.23
18 鞍钢 MTN001	1,998,630,000.00		-72,639.80		1,998,702,639.80
18 鞍钢 MTN002	999,380,000.00		-33,007.34		999,413,007.34
16 鞍钢股 MTN001			-811,889.98	100,000,000.00	
16 鞍钢股 MTN002			-9,540,787.91	1,090,000,000.00	99,879,297.17
16 鞍钢股 MTN003			-5,872,765.89	680,000,000.00	49,945,969.05
2018 年鞍钢股份可转换债券	1,298,952,476.61		-125,632,621.04		1,424,585,097.65
18 钢钒 01	1,000,000,000.00	44,733,333.33			1,000,000,000.00
18 钢钒 02	1,000,000,000.00	21,600,000.00			1,000,000,000.00
小计	7,796,962,476.61	384,133,333.33	-154,827,613.03	5,870,000,000.00	17,546,717,125.25
减：一年内到期部分					6,980,049,071.29
合计	7,796,962,476.61	384,133,333.33	-154,827,613.03	5,870,000,000.00	10,566,668,053.96

(四十三) 优先股、永续债等金融工具

1. 年末发行在外的优先股、永续债等金融工具

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
类永续债	2017-12-29	权益	6.00	100.00	15,000,000.00	1,500,000,000.00	3+N	无	无
类永续债	2017-12-28	权益	6.02	100.00	12,000,000.00	1,200,000,000.00	1+N	无	无
类永续债	2017-12-30	权益	6.00	100.00	25,000,000.00	2,500,000,000.00	3+N	无	无
类永续债	2017-12-29	权益	6.50	100.00	35,000,000.00	3,500,000,000.00	3+N	无	无

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
类永续债	2017-12-27	权益	6.02	100.00	13,000,000.00	1,300,000,000.00	1+N	无	无
永续债	2017-3-27	权益	2.87	515,674,515.07	1.00	515,674,515.07	无	无	无
合计	—	—	—	—	—	10,515,674,515.07	—	—	—

2. 发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	年初余额		本年增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
类永续债	15,000,000.00	1,500,000,000.00		
类永续债	12,000,000.00	1,200,000,000.00		
类永续债	25,000,000.00	2,500,000,000.00		
类永续债	35,000,000.00	3,500,000,000.00		
类永续债	13,000,000.00	1,300,000,000.00		
永续债	1.00	515,674,515.07		
合计	—	10,515,674,515.07	—	

(续)

发行在外的金融工具	本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值
类永续债			15,000,000.00	1,500,000,000.00
类永续债			12,000,000.00	1,200,000,000.00
类永续债			25,000,000.00	2,500,000,000.00
类永续债			35,000,000.00	3,500,000,000.00
类永续债			13,000,000.00	1,300,000,000.00
永续债			1.00	515,674,515.07
合计	—		—	10,515,674,515.07

3. 归属于权益工具持有者的信息

项目	年末余额	年初余额
归属于母公司所有者的权益		
— 归属于母公司普通股持有者的权益		
— 归属于母公司其他权益持有者的权益		
其中：净利润		
综合收益总额		
当期已分配股利		
累计未分配股利		
归属于少数股东的权益	10,515,674,515.07	10,515,674,515.07

项目	年末余额	年初余额
一归属于普通股少数股东的权益	515,674,515.07	515,674,515.07
一归属于少数股东其他权益持有者的权益	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00

(四十四) 长期应付款

项目	年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款	2,898,141,457.62	296,593,879.48	1,019,992,340.22	2,174,742,996.88
专项应付款	3,031,964,567.60	367,346,099.49	1,996,555,615.66	1,402,755,051.43
合计	5,930,106,025.22	663,939,978.97	3,016,547,955.88	3,577,498,048.31

1. 长期应付款年末余额最大的前五项

项目	年末余额	年初余额
合计	2,061,983,023.17	2,891,363,099.75
其他：融资租赁	1,120,440,779.65	2,107,583,239.61
财政借款	477,825,000.00	477,825,000.00
钒钛壹号基金可转债债权投资款	160,000,000.00	
金达必金属有限公司	153,717,243.52	155,954,860.14
农发建设基金对 75kt/a 硫酸发钛白的投资	150,000,000.00	150,000,000.00

注：1995 年本集团从鞍山财政信用发展总公司申请的无息财政借款 540,000,000.00 元，已还款 62,175,000.00 元，剩余 477,825,000.00 元。

2. 专项应付款年末余额最大的前五项

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	1,148,313,025.15	47,644,899.49		1,195,957,924.64
其中：1、廉租房建设专用资金	543,703,925.15	47,644,899.49		591,348,824.64
2、新白马矿业有限责任公司白马铁矿二期、三期工程	181,729,100.00			181,729,100.00
3、白马选钛尾矿综合利用工程	176,930,000.00			176,930,000.00
4、重庆钛业有限公司环保搬迁建设氯化法钛白（一期）工程	125,950,000.00			125,950,000.00
5、金属材料项目	120,000,000.00			120,000,000.00

(四十五) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利-设定受益计划净负债				
辞退福利	714,808,908.63	172,820,436.23	382,162,147.47	505,467,197.39
其他长期福利	21,560,043.29	2,654,493.69	4,165,836.53	20,048,700.45
合计	736,368,951.92	175,474,929.92	386,327,984.00	525,515,897.84

(四十六) 预计负债

项目	年末余额	年初余额
弃置费用	213,509,535.03	162,081,875.41
对外提供担保	382,730,000.00	
未决诉讼	20,145,680.77	2,380,326.02
产品质量保证		
重组义务		
待执行的亏损合同		
其他	169,954,708.00	232,991,752.78
合计	786,339,923.80	397,453,954.21

注：本年年末弃置费用 213,509,535.03 元，具体明细如下：

(1) 本集团下属公司卡拉拉矿业有限公司 (Karara Mining Limited) 根据澳洲环境部长签署的第 805 号文件计提矿区弃置费用 174,509,535.03 元。

(2) 本集团下属单位攀枝花钒制品厂生产过程中产生的硫酸钠等固体废物预计需无害化处置费用 39,000,000.00 元。

上述其余各项预计负债的具体情况详见附注九、“确认预计负债的或有事项”。

(四十七) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他	1,583,329,524.92	381,143,269.00	262,801,419.71	1,701,671,374.21
合计	1,583,329,524.92	381,143,269.00	262,801,419.71	1,701,671,374.21

(四十八) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
亚众有限公司借款	240,212,000.00	228,697,000.00
可转换债券-转股权	139,024,879.59	
合计	379,236,879.59	228,697,000.00

(四十九) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
国务院国有资产管理委员会	50,000,000,000.00	100.00	6,360,000.00	5,000,000,000.00	45,006,360,000.00	90.00
全国社会保障基金理事会			5,000,000,000.00		5,000,000,000.00	10.00
合计	50,000,000,000.00	100.00	5,006,360,000.00	5,000,000,000.00	50,006,360,000.00	100.00

注：根据财政部、国务院国有资产管理委员会以及人力资源社会保障部三部委联合下发的财资（2018）91 号文，国务院国有资产管理委员会将持有的本集团 10%的股权划转给全国社会保障社会基金理事会。

（五十）资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价	655,285,270.64			655,285,270.64
其他资本公积	56,547,040,477.26	2,033,149,471.31	3,432,870,917.38	55,147,319,031.19
合计	57,202,325,747.90	2,033,149,471.31	3,432,870,917.38	55,802,604,301.83
其中：国有独享资本公积	364,510,000.00			364,510,000.00

注：本年增加资本公积 2,033,149,471.31 元，具体原因如下：

（1）根据国资产权【2018】457 号的批复：中国电力建设集团有限公司无偿划入所持中国电力建设股份有限公司 30,604.5340 万股 A 股股票至本集团增加资本公积 719,206,549.00 元；

（2）本集团子公司鞍山钢铁向其控股子公司鞍钢股份有限公司出售鞍钢集团朝阳钢铁有限公司 100% 股权，构成权益性交易，增加资本公积 1,196,343,891.13 元；

（3）本集团子公司总医院还建资产入账，增加资本公积 31,038,855.11 元；

（4）本集团下属公司攀钢集团矿业有限公司在建工程（朱兰采场开拓运输系统改造工程及东山头扩帮工程）已达到预定可使用状态并转固，将其在专项应付款核算的工程专项款 67,000,000.00 元转入资本公积，增加资本公积 67,000,000.00 元；

（5）本集团下属公司攀钢集团矿业有限公司因无形资产—采矿权评估增值造成递延所得税负债变动增加资本公积 3,145,830.63 元；

（6）本集团下属公司攀钢钛业因其子公司东方钛业本年递延所得税负债变动增加资本公积，本集团按比例确认资本公积 668,402.01 元。

（7）本集团下属公司攀钢集团攀枝花钢铁有限公司联营企业除净利润和其他综合收益以外的其他权益变动，本集团按比例确认资本公积 14,957,488.14 元；

（8）本集团下属公司新钢业因固定资产、投资性房地产及无形资产评估增值部分摊销，转回递延所得税负债而相应增加资本公积，本集团按比例确认资本公积 402,966.50 元；

（9）本集团控股子公司广州联众借入永续债，在借入日或归还日采用即期汇率折算为人民币金额，与合同约定永续债转换当日汇率折算为人民币金额之间产生的差额，本集团根据持股比例调整资本公积 350,779.97 元；

（10）本集团联营企业中国兵工物资集团有限公司除净利润和其他综合收益以外的其他权益变动，本集团子公司鞍山钢铁根据持股比例增加资本公积 34,708.82 元；

本年减少资本公积 3,432,870,917.38 元，具体原因如下：

(1) 按国家相关政策，本集团子公司攀钢集团、鞍山钢铁及工程发展将三供一业资产移交当地政府导致资本公积合计减少 609,235,393.81 元；

(2) 根据国资产权【2018】458 号文号批复：本集团子公司鞍山钢铁将其所持鞍钢股份有限公司部分股份无偿划转至中国电力建设集团有限公司，减少资本公积 2,646,357,454.18 元；

(3) 鞍山钢铁从下属非全资子公司鞍钢汽车运输有限责任公司收购德邻陆港（鞍山）有限责任公司 100% 股权，构成权益性交易，减少资本公积 3,592,806.23 元；

(4) 鞍钢股份有限公司与少数股东向鞍钢能源科技有限公司增资，减少资本公积 3,660,997.43 元；

(5) 本集团下属公司攀钢矿业宜宾有限责任公司根据《攀钢矿业宜宾有限责任公司相关资产无偿划转协议》，无偿划出资产给宜宾市兴文县，减少资本公积 150,789,486.11 元；

(6) 本集团下属公司攀钢集团钢铁研究院有限公司因购买少数股东股权减少资本公积 151,748.14 元；

(7) 本集团下属公司沈薄公司发放住房补贴，调减资本公积 275,528.00 元；

(8) 合营单位鞍山科德轧辊表面处理有限公司本年除净利润和其他综合收益以外的其他权益变动，本集团子公司众元产业根据持股比例减少资本公积 14,578.83 元；

(9) 本集团子公司鞍山钢铁注销鞍钢集团铸管厂，减少资本公积 4,492,104.81 元；

(10) 本集团下属公司鞍钢集团矿业实业发展总公司处置鞍山矿山耐磨材料有限公司股权，调减资本公积 315,865.90 元；

(11) 本集团联营企业爆破公司除净利润和其他综合收益以外的其他权益变动，本集团子公司鞍矿根据持股比例减少资本公积 117,758.08 元；

(12) 根据鞍钢战发【2017】113 号文，本集团下属公司鞍钢集团矿业有限公司向驻辽宁省鞍山市人民解放军某部移交铁矿排土场与该部队重叠区域土地，减少资本公积 7,272,425.17 元。

(13) 本集团下属公司鞍钢集团矿业有限公司向朝阳县人民政府移交瓦矿区域棚户区改造房屋、土地资产，减少资本公积 7,769,858.86 元。

(五十一) 专项储备

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	1,766,768,552.33	1,034,682,125.55	1,100,132,514.72	1,701,318,163.16	
维简费	1,410,736,612.53	391,000,661.00	358,042,762.99	1,443,694,510.54	
其他					

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额	备注
合计	3,177,505,164.86	1,425,682,786.55	1,458,175,277.71	3,145,012,673.70	—

注：上述专项储备为归属于母公司所有者权益的专项储备。

(五十二) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金		49,666,564.30		49,666,564.30
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其它				
合计		49,666,564.30		49,666,564.30

注：盈余公积本年增加根据《公司法》规定计提。

(五十三) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末未分配利润	-44,746,351,325.74	-42,753,385,082.08
加：会计政策变更	67,219,963.38	
前期差错更正		-3,405,268,555.81
其他		
本年年初余额	-44,679,131,362.36	-46,158,653,637.89
本年增加	-1,683,517,652.81	1,703,320,838.00
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	-1,683,517,652.81	1,703,320,838.00
其他调整因素		
本年减少	319,207,582.36	291,018,525.85
其中：本年提取盈余公积	49,666,564.30	
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利		
转增资本		89,172,133.98
其他减少	269,541,018.06	201,846,391.87
本年年末余额	-46,681,856,597.53	-44,746,351,325.74

注释：未分配利润其他减少 269,541,018.06 元，其中 170,360,330.06 元为支付的一次性住房补贴；99,180,688.00 元为总医院医疗机构改革计提的离退休人员费用。

(五十四) 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	206,690,065,401.33	168,010,501,666.96	178,983,365,157.01	151,638,954,997.68
钢材及制品	151,784,444,574.46	124,531,939,735.88	137,732,204,068.31	115,579,334,199.23
钒制品	7,398,832,595.46	1,887,066,752.15	3,332,911,010.71	2,021,573,046.92
钛产品	4,767,590,451.69	3,219,038,185.32	4,112,732,733.73	2,803,297,540.34
社会贸易	14,290,077,442.68	13,775,144,464.80	8,901,897,291.03	8,304,034,152.02
工程	2,442,944,235.57	1,821,831,345.60	3,377,047,129.06	2,651,144,238.50
其他	26,006,176,101.47	22,775,481,183.21	21,526,572,924.17	20,279,571,820.67
(2) 其他业务小计	8,832,718,869.80	4,271,558,626.09	8,667,456,104.62	5,418,958,098.93
固定资产出租	529,809,675.37	308,525,613.67	386,539,637.99	290,335,082.79
材料及三废收入	1,913,846,834.13	1,655,574,989.80	2,520,520,731.77	2,377,219,546.41
劳务收入	1,046,817,816.88	1,019,478,800.66	1,200,175,030.31	1,087,940,847.14
工程机械加工收入	515,472,849.17	446,944,983.68	418,898,456.15	355,105,318.37
能源动力收入及其他	4,826,771,694.25	841,034,238.28	4,141,322,248.40	1,308,357,304.22
合计	215,522,784,271.13	172,282,060,293.05	187,650,821,261.63	157,057,913,096.61

(五十五) 利息净收入

项目	本年金额	上年金额
利息收入	221,425,421.96	162,061,734.19
—存放同业	183,097,445.07	133,672,663.28
—存放中央银行	18,924,077.00	15,773,610.89
—拆出资金		311,111.11
—发放贷款及垫款	19,403,899.89	11,319,505.66
其中：个人贷款和垫款		
公司贷款和垫款	3,839,211.44	6,026,391.49
票据贴现	15,564,688.45	5,293,114.17
—买入返售金融资产		984,843.25
—债券投资		
—其他		
其中：已减值金融资产利息收入		
利息支出	77,874,109.16	81,166,217.77
—同业存放		
—向中央银行借款		
—拆入资金	34,990,222.14	12,836,616.67
—吸收存款	910,989.89	5,858,481.57

项目	本年金额	上年金额
— 卖出回购金融资产	23,860,039.66	24,434,158.42
— 发行债券		
— 其他	18,112,857.47	38,036,961.11
利息净收入	143,551,312.80	80,895,516.42

(五十六) 手续费及佣金净收入

项目	本年金额	上年金额
手续费及佣金收入	22,681,604.61	22,029,380.37
— 结算与清算手续费		
— 代理业务手续费	22,681,604.61	21,753,845.00
— 信用承诺手续费及佣金		
— 银行卡手续费		
— 顾问和咨询费		
— 托管及其他受托业务佣金		
— 其他		275,535.37
手续费及佣金支出	1,109,949.82	899,255.10
— 手续费支出	1,109,949.82	899,255.10
— 佣金支出		
手续费及佣金净收入	21,571,654.79	21,130,125.27

(五十七) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
运输费	4,911,470,413.50	4,112,625,805.16
职工薪酬	499,426,244.25	452,208,515.94
销售服务费	178,747,393.95	152,936,894.68
出口费用	23,245,099.06	38,936,855.48
包装费	281,233,876.89	259,097,135.09
销售代理费	23,898,197.89	44,184,604.28
仓储保管费	103,604,029.41	97,640,193.59
委托代销手续费	24,815,682.75	33,592,935.66
装卸费	29,678,115.84	28,025,688.27
差旅费	14,165,850.47	19,450,566.94
租赁费	24,212,328.92	22,369,117.31
保险费	11,370,178.88	13,455,254.84
折旧费	11,593,461.08	11,976,704.45
业务经费	32,206,786.24	32,731,732.24
其他	249,347,871.52	190,595,376.62

项目	本年金额	上年金额
合计	6,419,015,530.65	5,509,827,380.55

(五十八) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	4,348,822,064.46	4,857,568,834.53
修理费	234,320,260.40	182,716,178.29
无形资产摊销	1,606,445,051.04	1,595,332,930.98
折旧费	485,929,250.06	583,660,328.26
保险费	61,466,714.88	76,431,645.13
业务招待费	28,797,192.31	27,296,475.13
差旅费	85,339,856.41	72,178,296.26
运输费	24,453,218.18	25,450,497.74
办公费	51,297,059.59	48,269,705.59
聘请中介机构费	88,191,076.38	97,787,857.67
咨询费	65,120,724.12	41,032,376.23
存货盘亏	60,215,850.49	1,843,424.09
诉讼费	69,761,156.25	30,162,029.46
租赁费	106,274,662.43	32,696,925.62
信息系统维护费	88,148,537.64	54,413,488.62
绿化费	66,477,155.99	39,550,949.98
劳务费	26,332,012.39	13,276,552.11
其他	842,843,257.14	379,645,509.87
合计	8,340,235,100.16	8,159,314,005.56

(五十九) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
研发费用	2,946,696,442.64	2,421,494,571.06
合计	2,946,696,442.64	2,421,494,571.06

(六十) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	8,382,174,570.63	8,436,110,069.75
减：利息收入	308,389,083.64	381,981,246.65
汇兑净收益		1,625,537,653.71
加：汇兑净损失	2,354,885,267.82	
其他支出	365,951,735.44	515,573,619.80
合计	10,794,622,490.25	6,944,164,789.19

(六十一) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	196,352,861.10	-169,542,325.02
存货跌价损失	464,234,017.26	360,676,502.03
可供出售金融资产减值损失	512,890,961.31	43,472,185.36
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失	47,211,031.00	21,794,061.04
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	4,418,304,436.69	3,180,940,022.57
在建工程减值损失	203,090,864.78	
工程物资减值损失	266,405.60	
无形资产减值损失	26,223,620.00	1,818,669.72
商誉减值损失		
其他	968,093,480.72	429,456,702.59
合计	6,836,667,678.46	3,868,615,818.29

(六十二) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	9,600,576.31	
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
其他		
合计	9,600,576.31	

(六十三) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
僵尸、去产能补助	1,260,481.75	
搬迁补助	5,271,980.48	5,271,980.48
节能环保项目	52,744,422.81	49,971,129.05
其他	110,380,032.81	88,560,324.04
合计	169,656,917.85	143,803,433.57

(六十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	407,933,726.26	378,000,582.36
处置长期股权投资产生的投资收益	41,694,989.56	218,841,514.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期	10,514,349.86	15,868,861.92

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	31,258,427.12	54,412,805.03
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	238,955,413.62	348,488,078.82
处置可供出售金融资产取得的投资收益	97,052,174.66	200,774,318.13
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	108,898,217.88	67,347,643.96
合计	936,307,298.96	1,283,733,804.36

(六十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	36,545,908.51	5,507,127.98
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-2,891,263.72	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	64,777,681.53	-13,532,100.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
按公允价值计量的投资性房地产	-928,386,542.31	1,208,330,640.96
其他		
合计	-827,062,952.27	1,200,305,668.94

(六十六) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	407,947,169.08	151,652,234.37	407,947,169.08
其中：固定资产处置收益	215,981,092.59	-8,638,179.80	215,981,092.59
无形资产处置收益	190,958,840.41	152,087,675.14	190,958,840.41
在建工程处置收益	1,007,236.08	8,202,739.03	1,007,236.08
非货币性资产交换收益			
债务重组中因处置非流动资产收益			
合计	407,947,169.08	151,652,234.37	407,947,169.08

(六十七) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	44,195,121.10	104,743,322.14	44,195,121.10
非货币性资产交换利得			
与企业日常活动无关的政府补助	1,685,731,553.54	597,146,684.71	1,685,731,553.54
债务重组利得	54,997,128.33	58,015,425.87	54,997,128.33
接受捐赠	673,792.68	497,252.30	673,792.68
违约赔偿	59,649,539.33	131,669,196.29	59,649,539.33
盘盈利得	12,876,965.03	957,566.54	12,876,965.03
无法支付的应付款项	26,767,486.44	89,876,969.51	26,767,486.44
其他	115,293,129.44	120,568,398.41	115,293,129.44
合计	2,000,184,715.89	1,103,474,815.77	2,000,184,715.89

2. 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额
三供一业移交补助	1,551,795,794.05	542,360,000.00
僵尸、去产能补助	5,791,250.00	4,429,250.00
棚户区改造补助		5,615,000.00
搬迁补助	87,326,790.33	31,147,831.14
节能环保项目	7,800,264.91	925,264.91
其他	33,017,454.25	12,669,338.66
合计	1,685,731,553.54	597,146,684.71

(六十八) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	295,686,716.03	121,509,257.41	295,686,716.03
非货币性资产交换损失			
债务重组损失	539,759.83	1,659,424.44	539,759.83
对外捐赠支出	31,723,417.20	13,241,776.50	31,723,417.20
赔偿金、违约金及罚款支出	298,615,523.35	367,415,768.86	298,615,523.35
停工损失	9,206,398.38	16,258,727.27	9,206,398.38
三供一业	3,140,320,752.23	1,779,000,000.00	3,140,320,752.23
流动资产盘亏毁损损失	24,288,194.69	5,706,155.18	24,288,194.69
落实政策补发工资及补助费	2,563,059.50	1,971,729.50	2,563,059.50
其他	1,345,434,252.05	241,285,865.03	1,345,434,252.05

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
合计	5,148,378,073.26	2,548,048,704.19	5,148,378,073.26

(六十九) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	1,756,016,858.21	785,675,104.69
递延所得税调整	159,474,847.21	-1,160,751,376.22
其他		
合计	1,915,491,705.42	-375,076,271.53

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	2,068,922,418.06
按适用/适用税率计算的所得税费用	517,230,604.52
子公司适用不同税率的影响	-318,728,635.32
调整以前期间所得税的影响	24,066,264.59
非应税收入的影响	-130,465,778.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	530,500,175.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,853,241,439.56
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,256,017,238.93
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-109,886,724.68
所得税费用	1,915,491,705.42

(七十) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年金额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	4,053,054.89	1,013,263.72	3,039,791.17
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动	4,053,054.89	1,013,263.72	3,039,791.17
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
二、将重分类进损益的其他综合收益	344,271,239.64	11,746,861.56	332,524,378.08
1.权益法下可转进损益的其他综合收益	-21,140,261.69	-1,614,353.10	-19,525,908.59

项目	本金额		
	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-21,140,261.69	-1,614,353.10	-19,525,908.59
2.其他债权投资公允价值变动			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	60,526,205.37	13,361,214.66	47,164,990.71
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	60,526,205.37	13,361,214.66	47,164,990.71
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
6.其他债权投资信用减值准备			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	2,153,790.00		2,153,790.00
转为被套期项目初始确认金额的调整额	-10,948,791.00		-10,948,791.00
小计	-13,102,581.00		-13,102,581.00
8.外币财务报表折算差额	245,155,863.50		245,155,863.50
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	245,155,863.50		245,155,863.50
9.其他	72,832,013.46		72,832,013.46
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	72,832,013.46		72,832,013.46

(续)

项目	上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			

项目	上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,368,748,749.03	816,237,039.73	2,552,511,709.30
1.权益法下可转进损益的其他综合收益	3,088,485.06	1,743,340.68	1,345,144.38
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	3,088,485.06	1,743,340.68	1,345,144.38
2.其他债权投资公允价值变动			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	3,247,763,011.49	813,590,486.95	2,434,172,524.54
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	20,290,326.75	293,877.69	19,996,449.06
小计	3,227,472,684.74	813,296,609.26	2,414,176,075.48
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
6.其他债权投资信用减值准备			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
转为被套期项目初始确认金额的调整额	26,498,047.83	3,039,509.19	23,458,538.64
小计	26,498,047.83	3,039,509.19	23,458,538.64
8.外币财务报表折算差额	-34,852,047.62		-34,852,047.62
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-34,852,047.62		-34,852,047.62
9.其他	178,003,227.31	-1,842,419.40	179,845,646.71
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	31,461,648.29		31,461,648.29
小计	146,541,579.02	-1,842,419.40	148,383,998.42

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	上年年初余额	上年增减变动金额	本年年初余额
重新计量设定受益计划变动额			
权益法下不能转进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		-145,897,844.77	-145,897,844.77
企业自身信用风险公允价值变动			
权益法下可转损益的其他综合收益	-88,919,051.01	1,345,144.38	-87,573,906.63
其他债权投资公允价值变动			
可供出售金融资产公允价值变动损益	-618,820,720.43	2,414,176,075.48	1,795,355,355.05
金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
其他债权投资信用减值准备			
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	7,450,312.01	23,458,538.64	30,908,850.65
外币财务报表折算差额	-1,072,142,953.21	-34,852,047.62	-1,106,995,000.83
其他	270,726,095.60	148,383,998.42	419,110,094.02
合计	-1,501,706,317.04	2,406,613,864.53	904,907,547.49

(续)

项目	本年增减变动金额	本年年末余额
重新计量设定受益计划变动额		
权益法下不能转进损益的其他综合收益		
其他权益工具投资公允价值变动	3,039,791.17	-142,858,053.60
企业自身信用风险公允价值变动		
权益法下可转损益的其他综合收益	-19,525,908.59	-107,099,815.22
其他债权投资公允价值变动		
可供出售金融资产公允价值变动损益	47,164,990.71	1,842,520,345.76
金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
其他债权投资信用减值准备		
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-13,102,581.00	17,806,269.65
外币财务报表折算差额	245,155,863.50	-861,839,137.33
其他	72,832,013.46	491,942,107.48
合计	335,564,169.25	1,240,471,716.74

(七十一) 债务重组

1. 债务人披露情况

债务重组方式	债务重组利得金额	股本增加金额	或有应付金额
以低于债务账面价值的现金清偿债务	54,151,792.24	—	
以非现金资产清偿债务	845,336.09	—	
债务转为资本			
修改其它债务条件		—	
混合重组方式			
合计	54,997,128.33		

2. 债权人披露情况

债务重组方式	债务重组损失金额	长期股权投资增加金额	占债务人股权的比例	或有应收金额
低于债权账面价值的现金收回债权	539,759.83	—	—	
以非现金资产收回债权		—	—	
债权转为股权				
修改其它债务条件		—	—	
混合重组方式				
合计	539,759.83			

(七十二) 外币折算

项目	本年金额
计入当期损益的汇兑差额	1,765,513.20
处置境外经营转入当期损益的外币财务报表折算差额	
合计	1,765,513.20

(七十三) 租赁

1. 最低租赁收款额（融资租赁出租人）

剩余租赁期	最低租赁收款额
1年以内（含1年）	18,764,096.94
1年以上2年以内（含2年）	21,971,795.92
2年以上3年以内（含3年）	21,971,795.92
3年以上	3,962,948.98
合计	66,670,637.76

注：年末未确认融资收益的余额为 8,270,637.76 元。

2. 融资租入固定资产（融资租赁承租人）

项目	年末余额	年初余额
原值合计	8,971,396,530.67	7,368,463,562.01
其中：机器设备	8,971,396,530.67	7,368,463,562.01
累计折旧合计	5,265,228,380.44	4,117,938,860.73
其中：机器设备	5,265,228,380.44	4,117,938,860.73
减值准备合计		
其中：机器设备		
账面价值合计	3,706,168,150.23	3,250,524,701.28
其中：机器设备	3,706,168,150.23	3,250,524,701.28

3. 最低租赁付款额（融资租赁承租人）

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	841,347,015.26
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	574,375,261.89
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	347,796,831.59
3 年以上	122,153,332.89
合计	1,885,672,441.63

注：年末未确认融资收益的余额为 138,726,517.60 元。

4. 经营租出资产（经营租赁出租人）

经营租赁租出资产类别	年末余额	年初余额
机器设备	2,666,243,428.55	3,176,740,349.39
运输工具	917,994.60	1,093,452.16
房屋建筑物	2,168,085,203.85	2,405,625,699.33
办公设备	732,454.97	773,765.60
土地	7,737,388.42	7,737,388.42
合计	4,843,716,470.39	5,591,970,654.90

(七十四) 终止经营

项目	本年金额	上年金额
1. 终止经营收入	6,819,758.01	12,389,449.77
减：终止成本及经营费用	6,339,479.03	16,768,828.91
2. 来自自己终止经营业务的利润总额	480,278.98	-4,379,379.14
减：终止经营所得税费用	1,527,129.90	-157,190.03
3. 终止经营净利润	-1,046,850.92	-4,222,189.11
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-1,046,850.92	-4,222,189.11

项目	本年金额	上年金额
加：处置业务的净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
4.来自已终止经营业务的净利润总计	-1,046,850.92	-4,222,189.11
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	-1,046,850.92	-4,222,189.11
5.终止经营的现金流量净额	-31,871,482.01	
其中：经营活动现金流量净额	1,906,045.89	4,602,505.09
投资活动现金流量净额	61,471.20	-8,202,164.18
筹资活动现金流量净额	-33,838,999.10	-1,858,199.05

(七十五) 分部信息

项目	钢材及制品		钒业部分	
	本年	上年	本年	上年
营业收入	154,829,059,699.78	143,382,313,193.72	7,837,839,642.31	3,332,911,010.71
其中：对外交易收入	151,784,444,574.46	137,732,204,068.31	7,398,832,595.46	3,332,911,010.71
分部间交易收入	3,044,615,125.32	5,650,109,125.41	439,007,046.85	
对联营和合营企业的投资收益	345,184,204.30	248,385,914.46	-7,701,860.76	-3,102,287.85
资产减值损失	2,360,431,418.06	4,102,207,031.47		-424,558.41
信用减值损失	9,600,576.31			
折旧费和摊销费	7,892,370,884.97	7,393,736,513.14	204,871,262.89	191,927,642.40
利润总额	8,914,114,680.20	3,511,594,852.56	2,115,619,724.23	396,615,632.39
所得税费用	1,494,118,982.46	-70,893,605.71	-50,583,919.09	21,334,991.59
净利润	7,419,995,697.75	1,831,587,413.64	2,166,203,643.32	560,368,630.28
资产总额	303,361,698,894.75	307,821,842,088.29	6,484,850,004.02	6,580,192,823.21
负债总额	204,581,831,066.59	217,661,752,643.89	4,090,389,111.21	4,351,907,783.31
其他重要的非现金项目	-977,473,183.83	1,301,133,975.20	1,011,759.10	11,929,134.42
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	-828,059,900.99	1,318,777,624.00	630,315.31	11,917,858.16
对联营企业和合营企业的长期股权投资增加额	-149,413,282.84	-17,643,648.80	381,443.79	11,276.26

(续)

项目	钛业部分		工程	
	本年	上年	本年	上年
营业收入	4,769,336,926.05	4,112,732,733.73	4,132,581,493.84	5,121,099,246.52
其中：对外交易收入	4,767,590,451.69	4,112,732,733.73	2,442,944,235.57	3,377,047,129.06
分部间交易收入	1,746,474.36		1,689,637,258.27	1,744,052,117.46
对联营和合营企业的投资收益	46,122,287.83		3,876,890.51	676,662.51

项目	钛业部分		工程	
	本年	上年	本年	上年
资产减值损失	118,422,839.53	-893,628.27	-15,612,616.96	-370,640,509.01
信用减值损失				
折旧费和摊销费	90,495,099.51	84,777,683.57	26,978,388.48	25,273,913.11
利润总额	-1,978,951,590.09	394,016,332.01	-31,235,240.74	180,169,535.90
所得税费用	-36,216,794.41	24,750,995.32	18,794,922.89	17,227,393.27
净利润	-1,942,734,795.67	550,828,971.44	-50,030,163.63	242,123,314.48
资产总额	3,786,508,390.64	3,842,179,128.53	3,447,767,643.32	3,498,458,081.31
负债总额	2,085,109,005.53	2,218,420,268.47	2,439,625,299.17	2,595,602,530.50
其他重要的非现金项目	-234,995.46	10,865,720.84		732,196.47
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	-234,995.46	10,865,720.84		732,196.47
对联营企业和合营企业的长期股权投资增加额				

(续)

项目	其他		抵销	
	本年	上年	本年	上年
营业收入	73,300,627,822.90	58,901,959,370.71	-29,346,661,313.75	-27,200,194,293.76
其中：对外交易收入	49,128,972,413.95	39,095,926,319.82		
分部间交易收入	24,171,655,408.95	19,806,033,050.89	-29,346,661,313.75	-27,200,194,293.76
对联营和合营企业的投资收益	195,872,374.31	269,485,682.13	-175,420,169.93	-137,445,388.89
资产减值损失	4,207,016,209.27	150,942,477.09	166,409,828.56	-12,574,994.58
信用减值损失				
折旧费和摊销费	4,950,985,398.23	4,638,185,666.70	-933,399,841.31	-395,115,569.08
利润总额	-3,814,236,262.88	2,288,060,249.78	-3,136,388,892.66	-4,641,147,595.68
所得税费用	538,302,228.00	-344,013,440.73	-48,923,714.43	-23,482,605.27
净利润	-4,352,538,490.87	225,840,549.79	-3,087,465,178.26	-906,363,601.14
资产总额	256,783,490,716.00	260,558,822,745.39	-234,220,585,773.96	-227,102,842,282.84
负债总额	108,066,399,234.35	114,975,615,071.15	-85,046,084,859.54	-88,559,279,825.06
其他重要的非现金项目	823,912,915.78	161,045,904.66	-25,582,307.74	30,000.00
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	601,628.87	9,634,503.84		30,000.00
对联营企业和合营企业的长期股权投资增加额	823,311,286.91	151,411,400.82	-25,582,307.74	

(续)

项目	合计	
	本年	上年
营业收入	215,522,784,271.13	187,650,821,261.63

项目	合计	
	本年	上年
其中：对外交易收入	215,522,784,271.13	187,650,821,261.63
分部间交易收入		
对联营和合营企业的投资收益	407,933,726.26	378,000,582.36
资产减值损失	6,836,667,678.46	3,868,615,818.29
信用减值损失	9,600,576.31	
折旧费和摊销费	12,232,301,192.77	11,938,785,849.84
利润总额	2,068,922,418.06	2,129,309,006.96
所得税费用	1,915,491,705.42	-375,076,271.53
净利润	153,430,712.64	2,504,385,278.49
资产总额	339,643,729,874.77	355,198,652,583.89
负债总额	236,217,268,857.31	253,244,018,472.26
其他重要的非现金项目	-178,365,812.15	1,485,736,931.59
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	-827,062,952.27	1,351,957,903.31
对联营企业和合营企业的长期股权投资增加额	648,697,140.12	133,779,028.28

(七十六) 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	153,430,712.64	2,504,385,278.49
加：资产减值准备	6,836,667,678.46	3,868,615,818.29
信用减值损失（新金融准则）	9,600,576.31	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,090,931,002.56	9,407,963,199.75
无形资产摊销	1,706,485,263.82	1,722,821,748.05
长期待摊费用摊销	616,211,441.93	244,354,102.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-407,947,169.08	-102,685,437.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	251,491,594.93	36,099,951.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	827,062,952.27	-1,200,305,668.94
财务费用（收益以“-”号填列）	12,395,625,669.08	7,375,248,947.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-936,307,298.96	-1,283,733,804.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	465,004,259.82	-1,328,998,360.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-219,232,833.01	214,128,090.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,128,617,439.01	-1,611,954,053.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,486,024,877.55	-1,416,615,481.06

项目	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,012,818,866.16	-6,503,594,755.51
其他	-17,007,675.89	214,035,086.00
经营活动产生的现金流量净额	16,144,554,992.16	12,139,764,660.89
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	12,881,614,382.26	21,378,718,093.57
减：现金的期初余额	21,378,718,093.57	11,483,325,781.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,497,103,711.31	9,895,392,312.05

2. 本年取得子公司或收到处置子公司的现金

项目	本年金额
一、本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	
二、本年处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	12,996,350.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	12,996,350.00

3. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	12,881,614,382.26	21,378,718,093.57
其中：库存现金	560,302.23	521,951.26
可随时用于支付的银行存款	8,072,153,033.80	10,159,628,780.21
可随时用于支付的其他货币资金	316,348,683.67	342,281,074.20
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项	4,492,552,362.56	10,876,286,287.90
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	12,881,614,382.26	21,378,718,093.57

项目	本年金额	上年金额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(七十七) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	2,097,752,544.95
其中：美元	228,592,377.79	6.8632	1,568,875,207.25
欧元	7,717,809.69	7.8473	60,563,967.98
港币	7,057,286.99	0.8762	6,183,594.86
澳大利亚元	90,233,962.23	4.8250	435,378,867.76
日元	84,444,469.15	0.0619	5,227,112.64
韩元	25,351,026.00	0.0061	154,641.26
阿联酋迪拉姆	1,248,163.00	1.8679	2,331,443.67
印度卢比	13,520,737.64	0.0979	1,323,680.21
里亚尔	1,916,806.35	1.7742	3,400,797.83
英镑	1,459,642.99	8.6762	12,664,154.51
印尼卢比	3,298,153,956.70	0.0005	1,649,076.98
应收账款	—	—	4,483,968,299.80
其中：美元	600,472,202.79	6.8632	4,121,160,822.19
欧元	46,233,415.01	7.8473	362,807,477.61
长期借款	—	—	10,086,081,152.94
其中：美元	1,395,810,076.60	6.8632	9,579,723,717.72
欧元	3,040,209.40	7.8473	23,857,435.22
澳大利亚	100,000,000.00	4.8250	482,500,000.00

(七十八) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,308,890,122.23	详见附注八（一）
应收票据及应收账款	264,152,300.99	向银行质押，申请开具银行承兑汇票
存货	511,405,891.94	取得长、短期抵押借款的抵押物
固定资产	7,054,288,661.83	取得长、短期抵押借款的抵押物
无形资产	64,808,375.33	取得长、短期抵押借款的抵押物
投资性房地产	272,734,199.00	取得长、短期抵押借款的抵押物
其他	14,509,331,099.19	详见注释

注释：根据卡拉拉铁矿项目的相关协议，本公司卡拉拉取得 14.3132 亿美元银团贷款，该贷款由中国国家开发银行、中国银行联合牵头，中国农业银行作为高级参与行，以 6 个月伦敦同业拆借利率（LIBOR）为基准上的浮动利率作为借款利率，每年 5 月及

11 月偿还本金及利息，卡拉拉矿业有限公司以其全部资产、权益及未来现金流入作为抵押。截止 2018 年 12 月 31 日，卡拉拉资产总额为人民币 14,509,331,099.19 元（其中卡拉拉的货币资金——保函保证金 259,127,800.48 元单独披露在所有权受限制的货币资金里）

九、或有事项

1、确认为预计负债的或有事项

(1) 2010 年鞍钢维加诺公司在意大利 SIFERSPA 公司购入钼矿转卖给了英国 AATRADELIMITED 公司。Lecco 省税务局以鞍钢维加诺公司钼矿贸易不属于欧盟成员国内部的贸易不能免税为由，向鞍钢维加诺公司征收 2010 年和 2011 年增值税申报错误的税款、罚款和利息共 521.15 万欧元。一审维加诺公司胜诉，Lecco 省税务局不服地方法院判决，提出上诉，二审维加诺公司败诉，目前维加诺正在申诉，根据二审判决书确认预计负债 20,145,680.77 元。

(2) 因鞍山钢铁集团有限公司作为连带责任保证人为借款人天津鞍钢天铁冷轧薄板有限公司向贷款人盛京银行提供担保。天津鞍钢天铁冷轧薄板有限公司进入破产重整，未能偿还到期债务，鞍山钢铁集团有限公司已将该担保合同项下担保义务确认为预计负债，金额 104,830,000.00 元。

(3) 因鞍山钢铁集团有限公司作为信贷资产买断人向信贷资产持有人广发银行作出买断广发银行持有对天津鞍钢天铁冷轧薄板有限公司信贷资产的承诺。2018 年 8 月 24 日，天津鞍钢天铁冷轧薄板有限公司进入破产重整，触发了信贷资产买断条件。鞍山钢铁集团有限公司已将该买断承诺合同项下买断义务确认为预计负债，金额 277,900,000.00 元。

(4) 鞍钢集团矿业有限公司及其子公司鞍钢集团矿业弓长岭有限公司在办理矿权长期延续的过程中，向当地国土资源部门缴纳的环境治理、恢复保证金，根据国家审计署审计意见和财政部、国土资源部、环保总局《关于逐步建立矿山环境治理和生态恢复责任机制的指导意见》（财建[2006]215 号）文件精神，将应计提的环境治理、恢复保证金确认为预计负债，金额为 150,493,580.00 元。

(5) 鞍钢集团矿业有限公司按照国家相关政策将棚户区改造移交当地政府的预计费用确认为预计负债，金额为 19,172,984.00 元。

(6) 1996 年 3 月原矿建实业第五物资经销处从重庆市垫江县教委包佳保温材料厂购买货物，因欠货款及运费，被对方提起诉讼，1999 年 5 月经重庆市垫江县人民法院判原矿建实业第五物资经销处欠款 316,114.00 元。因原矿建实业第五经销处系矿建公司下属单位且已解体，无能力偿还，由鞍钢矿山建设有限公司承担连带责任。目前矿建公司欠付货款及运费，共计 288,144.00 元，2007 年 7 月矿建公司企业改制，清理账外业务，将此欠款入账预计负债，2018 年度该事项无进一步进展。

2、其他或有事项

(1) 鞍山市千山区清顺矿产品加工厂诉鞍钢集团矿业有限公司侵权纠纷一案，原告于 2018 年 4 月向鞍山市中级人民法院提起诉讼，要求鞍钢集团矿业有限公司赔偿因齐大山铁矿侵权遭受的财产损失 34,764,631.45 元。一审已判决本公司赔偿 4,228,839.00 元，本公司不服一审判决，已提起上诉，目前案件仍在二审审理中。

(2) 鞍山市千山区琳达选矿厂诉鞍钢集团矿业有限公司侵权纠纷赔偿一案，原告于 2018 年 4 月向鞍山市中级人民法院提起诉讼，要求鞍钢集团矿业有限公司赔偿因齐大山铁矿侵权遭受的财产损失 45,019,631.02 元。一审已判决本公司赔偿 25,726,484.00 元，本公司不服一审判决，已提起上诉，目前案件仍在二审审理中。

(3) 2011 年 10 月，攀钢集团工程技术有限公司与内江市劳动建设总公司（项目授权委托人冯建农）签订月城丽景一期项目（业主方为合谊地产）工程分包合同，将该工程的 18、19 栋及归属七标段的地下室分包给内江建司施工。因双方结算争议巨大，冯建农于 2018 年 1 月将攀钢工程公司及合谊地产诉至西昌市人民法院，要求被告支付工程款 1,325.51 万元，一审败诉，二审法院已受理，尚未开庭。

(4) 2018 年 10 月，乌兰浩特钢铁有限责任公司向法院提起诉讼，要求钢集团信息产业（大连）工程有限公司支付工程项目拖期违约金 3,000 万元，判决未裁定，未来是否败诉及如果败诉赔偿金额不确定。

(5) 2018 年 2 月，方大特钢科技股份有限公司向法院提起诉讼，要求鞍钢集团工程技术有限公司支付工程款及其损失费用共计 1,251 万元，目前此案正在一审。

(6) 2018 年 2 月，刘艳向法院提起诉讼，要求鞍钢房产建设有限公司代其债权人清偿所欠刘艳之工程款 1,161 万元，中级法院一审判决我方败诉，已向法院提起诉讼，目前法院受理中。

(7) 2003 年-2005 年期间，在鞍山市政府的支持下，鞍钢集团矿业有限公司完成了对胡家庙子地区 23 家小矿点的整合工作。2005 年 3 月 7 日，鞍钢矿业与辽阳县兰剑铁矿签订采矿权转让协议书，约定采用还矿和供矿的方式作为支付采矿权转让的对价。协议签订后，双方因磁矿石供应问题产生争议，鞍钢矿业未履行供矿协议相关条款。2014 年 1 月，辽阳县兰剑铁矿起诉鞍钢矿业赔偿其经济损失，此后又多次变更诉讼请求至 39,000 万元。此案经多次审理，并由最高人民法院做出民事判决。2018 年 8 月，鞍钢矿业根据最高人民法院做出的《民事判决书》赔偿辽阳县兰剑铁矿 11,866.56 万元，赔偿金已计入营业外支出。但是，辽阳县兰剑铁矿向检察院提出了抗诉申请。2018 年 11 月，检察院受理其申请。

十、 资产负债表日后事项

本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 子企业

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

2. 合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八、长期股权投资披露的相关信息。

3. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
其他关联关系方		
子公司少数股东	联众股份有限公司	往来
子公司少数股东	威力富股份有限公司	往来
子公司少数股东	亚众有限公司	往来
少数股东控制的其他企业	天津联发精密钢铁有限公司	往来
少数股东控制的其他企业	烨联钢铁股份有限公司	往来
其他	天津鞍钢天铁冷轧薄板有限公司	往来
其他	鞍钢潍坊钢材加工配送有限公司	往来
其他	长春一汽鞍井钢材加工配送有限公司	往来

(二) 关联交易

1. 购买商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合营及联营企业				
其中：鞍钢贝克吉利尼水处理有限公司	54,336,881.91	0.73	46,509,533.54	0.81
鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司	719,161,308.19	9.64	309,218,728.72	5.39
鞍钢维苏威耐火材料有限公司	892,526,745.99	11.96	616,758,174.85	10.75
西昌盘江煤焦化有限公司	5,794,393,590.28	77.67	4,766,015,201.55	83.05

注：本集团关联交易采用以市场价为基础。

2. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合营及联营企业				
其他：鞍钢贝克吉利尼水处理有限公司	5,114,553.58	0.03	45,599,581.68	0.27
鞍钢产业升级一期股权投资基金 (天津) 合伙企业 (有限合伙)	2,849,624.25	0.02		
鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司	3,746,645,574.30	21.26	4,042,013,930.24	23.77
鞍钢广州汽车钢有限公司	414,978,565.18	2.35	258,504,956.73	1.52
鞍钢金固 (杭州) 金属材料有限公司	405,171,325.16	2.30	422,830,147.52	2.49
鞍钢维苏威耐火材料有限公司	18,046,438.14	0.10	5,801,220.67	0.03
鞍山安特磁材有限公司	9,637,868.98	0.05		
鞍山冀东水泥有限责任公司	85,050,907.17	0.48	108,167,973.79	0.64
攀枝花市盘江煤焦化有限公司	5,532,976,720.03	31.40	5,547,196,682.35	32.62
西昌盘江煤焦化有限公司	6,098,214,323.65	34.60	5,200,897,075.09	30.58
长春一汽鞍井钢材加工配送有限公司	25,320,335.37	0.14	66,054,333.49	0.39
鞍钢贝卡尔特轮胎帘线 (重庆) 有限公司			249,398.80	
鞍钢蒂森克虏伯 (重庆) 汽车钢有限公司	1,122,979,968.13	6.37	1,024,587,050.42	6.49
其他关联关系方				
天津联发精密钢铁有限公司	34,490,347.57	0.20	95,772,895.46	0.56
烨联钢铁股份有限公司	122,032,382.28	0.69	1,199,835,882.32	7.06
威力富股份有限公司			8,571,298.76	0.05

注：本集团关联交易采用以市场价为基础。

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
鞍钢集团朝阳钢铁有限公司	朝阳中鞍水务有限公司	50,000,000.00	2010-10-18	2019-9-30	否
鞍钢集团众元产业发展有限公司	鞍山冀东水泥有限责任公司	97,000,000.00	2018-7-24	2020-11-21	否
鞍山钢铁集团有限公司	中国铝业投资股份有限公司	553,059,304.60	2015-10-27	2022-9-5	否
攀钢集团西昌钢铁有限公司	鞍钢蒂森克虏伯 (重庆) 汽车钢有限公司	200,000,000.00	2016-8-29	2021-2-14	否
攀钢集团有限公司	鞍钢蒂森克虏伯 (重庆) 汽车钢有限公司	100,000,000.00	2018-12-29	2021-12-24	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
鞍山钢铁集团有限公司	天津鞍钢天铁冷轧薄板有限公司	382,730,000.00	2017-5-8	2020-5-7	否

4. 关联方借款

关联方名称	向关联方提供资金	关联方向本集团提供资金
天津鞍钢天铁冷轧薄板有限公司	1,880,000,000.00	
鞍山冀东水泥有限责任公司	149,000,000.00	
鞍钢蒂森克虏伯（重庆）汽车钢有限公司	275,000,000.00	
联众股份有限公司		262,987,428.00
威力富股份有限公司		252,687,087.07
亚众有限公司		240,212,000.00
富源县龙麟矿产品有限责任公司	10,000,000.00	
合计	2,314,000,000.00	755,886,515.07

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方名称	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业		
其中：鞍钢贝克吉利尼水处理有限公司	1,151,260.00	
鞍钢蒂森克虏伯（重庆）汽车钢有限公司	248,011,585.99	168,666,369.48
鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司	11,475,110.58	10,652,450.67
鞍钢广州汽车钢有限公司	1,588,317.71	11,289,242.73
鞍山安特磁材有限公司	1,362,028.80	
鞍山冀东水泥有限责任公司	872,744.24	
攀枝花市盘江煤焦化有限公司	251,726,606.01	
中国兵工物资集团有限公司		8,353,271.37
其他关联关系方		
其中：鞍钢潍坊钢材加工配送有限公司	5,312,735.28	
烨联钢铁股份有限公司	60,658,746.44	45,212,308.83
合计	582,159,135.05	244,173,643.08

2. 关联方其他应收款

关联方名称	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业		
其中：鞍钢蒂森克虏伯（重庆）汽车钢有限公司	505,000.00	505,000.00
鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司	2,016,498.00	513,608.00

关联方名称	年末余额	年初余额
鞍钢广州汽车钢有限公司	32,800,000.00	212,800,000.00
鞍山冀东水泥有限责任公司	5,000.00	
其他关联关系方		
其他：天津鞍钢天铁冷轧薄板有限公司	121,538,540.07	215,339,778.71
合计	156,865,038.07	429,158,386.71

3. 关联方预付款项

关联方名称	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业		
其中：鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司	17,938,405.82	1,719,409.42
鞍钢广州汽车钢有限公司	38,926,170.79	
鞍山冀东水泥有限责任公司	435,702.87	
合计	57,250,576.63	1,719,409.42

4. 关联方应付账款

关联方名称	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业		
其中：鞍钢贝克吉利尼水处理有限公司	3,727,695.31	502,770.85
鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司	113,574,313.71	133,941,848.69
鞍钢维苏威耐火材料有限公司	119,702,344.69	83,814,044.26
西昌盘江煤焦化有限公司	62,733,944.95	
合计	299,738,298.66	218,258,663.80

5. 关联方其他应付款

关联方名称	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业		
其他：鞍钢贝克吉利尼水处理有限公司	169,550.00	3,000.00
鞍钢维苏威耐火材料有限公司	5,273,043.00	2,493,943.00
航天高新（苏州）创业投资有限公司	1,299,600.00	
西昌盘江煤焦化有限公司	6,000.00	
鞍钢蒂森克虏伯（重庆）汽车钢有限公司		100,000,000.00
其他关联关系方		
其他：天津鞍钢天铁冷轧薄板有限公司		93,801,238.64
联众股份有限公司		84,421,864.00
威力富股份有限公司		34,103,950.06
合计	6,748,193.00	314,823,995.70

6. 关联方预收款项

关联方名称	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业		
其他：鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司	534,404.26	56,438,534.23
鞍山冀东水泥有限责任公司	636,357.40	5,375,055.88
鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司		15,476,018.60
其他关联关系方		
其他：烨联钢铁股份有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
天津联发精密钢铁有限公司		1,440,046.20
合计	201,170,761.66	278,729,654.91

十二、 有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本集团资本管理的目标为：保障本集团的持续经营能力，并保持健康的资产负债率，以支持业务发展，从而持续的为股东提供回报以及使其它利益相关者受益。

为了保持及调整资本结构，本集团积极定期复核及管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构及股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资本需求、资本效率、现时的及预期的盈利能力、预期的经营现金流、预期的资本开支及预期的战略投资机会。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行管理及监督。

本集团 2018 年 12 月 31 日资产负债率为 69.55%；2017 年 12 月 31 日资产负债率为 71.30%。

十三、 母公司主要财务报表项目注释

(一) 应收票据及应收账款

种类	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	102,291.70	255,296.70
合计	102,291.70	255,296.70

(1) 应收账款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	103,244.20	100.00	952.50	0.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	103,244.20	—	952.50	—

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	255,296.70	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	255,296.70	—		—

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	19,050.00	100.00	952.50			
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合计	19,050.00	—	952.50	—		

采用他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	84,194.20			233,334.20		
其他组合				21,962.50		
合计	84,194.20	—		255,296.70	—	

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		395,733,778.15
应收股利		
其他应收款	7,568,614,152.66	7,569,004,328.54
合计	7,568,614,152.66	7,964,738,106.69

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
其他		395,733,778.15
合计		395,733,778.15

(2) 其他应收款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,570,010,857.73	100.00	1,396,705.07	0.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	7,570,010,857.73	—	1,396,705.07	—

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,570,401,676.57	100.00	1,397,348.03	0.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	7,570,401,676.57	—	1,397,348.03	—

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	16,505.19	1.17	825.26	9,967.18	0.71	996.72
1-2 年						
2-3 年				5,095.00	0.36	2,547.50
3 年以上	1,396,898.81	98.83	1,395,879.81	1,393,803.81	98.93	1,393,803.81
合计	1,413,404.00	—	1,396,705.07	1,408,865.99	—	1,397,348.03

采用他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	7,567,394,449.00			7,567,395,449.00		
其他组合	1,203,004.73			1,597,361.58		
合计	7,568,597,453.73	—		7,568,992,810.58	—	

2) 按欠款方归集的年末余额前三名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
攀钢集团有限公司	往来借款	7,110,000,000.00	2-4 年	93.92	
鞍钢房地产开发集团有限公司	往来借款	430,000,000.00	2-4 年	5.68	
鞍钢集团香港控股有限公司	股权支付款	26,530,054.12	1-2 年	0.35	
合计	—	7,566,530,054.12	—	99.95	

(三) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司的投资	127,054,832,612.86	211,939,539.38	219,825,669.27	127,046,946,482.97
对合营企业投资				
对联营企业投资		2,900,092,923.37		2,900,092,923.37
小计	127,054,832,612.86	3,112,032,462.75	219,825,669.27	129,947,039,406.34
减：长期股权投资减值准备				
合计	127,054,832,612.86	3,112,032,462.75	219,825,669.27	129,947,039,406.34

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
攀钢集团矿业有限公司	800,000,000.00		800,000,000.00			
攀钢集团西昌钢钒有限公司	800,000,000.00		800,000,000.00			
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	800,000,000.00		800,000,000.00			
华宝冶金资产管理有限公司	500,000,000.00		500,000,000.00		92,923.37	
合计	2,900,000,000.00		2,900,000,000.00		92,923.37	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
攀钢集团矿业有限公司					800,000,000.00	
攀钢集团西昌钢钒有限公司					800,000,000.00	
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司					800,000,000.00	
华宝冶金资产管理有限公司					500,092,923.37	
合计					2,900,092,923.37	

(3) 重要合营企业的主要财务信息

项目	本年金额	上年金额
	华宝冶金资产管理有限公司	华宝冶金资产管理有限公司
流动资产	2,001,813,333.62	
非流动资产	89,943.70	
资产合计	2,001,903,277.32	
流动负债	1,531,583.83	

项目	本年金额	上年金额
	华宝冶金资产管理有限公司	华宝冶金资产管理有限公司
非流动负债		
负债合计	1,531,583.83	
净资产	2,000,371,693.49	
按持股比例计算的净资产份额	500,092,923.37	
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	500,092,923.37	
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-2,977,422.17	
所得税费用		
净利润	371,693.49	
其他综合收益		
综合收益总额	371,693.49	
本期收到的来自联营企业的股利		

(四) 营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	11,632,981.91	7,159,168.25	7,528,157.99	4,942,730.40
订报收入	5,440,646.02	3,603,884.65	4,646,993.38	2,620,547.50
印刷品收入	4,764,417.56	2,908,504.96	2,586,740.05	1,992,176.38
其他	1,427,918.33	646,778.64	294,424.56	330,006.52
(2) 其他业务小计	22,961,161.46	63,845,995.32	11,242,935.39	59,350,448.09
培训收入	22,038,235.98	58,995,498.70	10,817,850.97	59,091,746.69
其他	922,925.48	4,850,496.62	425,084.42	258,701.40
合计	34,594,143.37	71,005,163.57	18,771,093.38	64,293,178.49

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	92,923.37	
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,455,501.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产期间取得的投资收益	26,725,600.00	30,552,502.13
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	1,989,358,305.23	564,576,190.62
合计	2,016,176,828.60	593,673,191.53

(六) 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	496,665,643.02	-42,521,570.34
加：资产减值准备	26,049.54	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,287,867.31	1,186,279.39
无形资产摊销	768,840.00	688,280.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		-234,014.81
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	43,640.90	
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	1,327,326,708.02	1,153,135,465.99
投资损失（收益以“-”填列）	-2,016,176,828.60	-593,673,191.53
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-95,243,450.85	-734,800,000.00
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	112,515.41	-382,108.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	561,818.42	102,924.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-1,545,453,486.81	852,359,465.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,830,080,683.64	635,861,530.95
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	6,701,810,174.35	7,453,164,251.79
减：现金的期初余额	7,453,164,251.79	5,594,482,569.50

项目	本年金额	上年金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-751,354,077.44	1,858,681,682.29

十四、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十五、 财务报表的批准

本集团 2018 年度财务报表已经本集团董事会批准。